

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018

(1) Entidad que Reporta

RMS del Ecuador S. A. ("la Compañía"), es una compañía incorporada en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, cuya actividad principal consiste en el arrendamiento de inmueble de su propiedad.

La dirección de la oficina principal de la Compañía es Avda. Miguel H. Alcívar (solar 7 y 8) y Callejón D12 Noroeste, en la ciudadela Kennedy Norte de la ciudad de Guayaquil.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2009, para propósitos de transición a las NIIF.

(4) Cuentas por Cobrar Clientes

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | US\$ | - | 25.266 |
| Total Cuentas por Cobrar | US\$ | - | 25.266 |

(5) Propiedad y Equipos

El detalle y movimiento de la propiedad y equipos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

| | | <u>Edificio</u> | <u>Terreno</u> | <u>Total</u> |
|--|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| Costo | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 | US\$ | 158,878 | 42,562 | 201,440 |
| Depreciación acumulada: | | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2016 | | (61.282) | | (61.282) |
| <u>Adiciones</u> | | (10,213) | | (10,213) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | | (71.495) | | (71.495) |
| <u>Adiciones</u> | | (10,213) | | (10,213) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | | (81.708) | | (81.708) |
| Saldo neto al 31 de diciembre de 2017 | US\$ | 87.383 | 42,562 | 129.945 |
| Saldo neto al 31 de diciembre de 2018 | US\$ | 77.170 | 42,562 | 119.732 |

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018

(6) Impuesto a la Renta

(i) Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto a la renta fue cargado en su totalidad a resultados y consiste de:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Impuesto a la renta Corriente – del año | US\$ | 14.143 | 12.448 |
| Impuesto a la renta diferido: | | | |
| Origen y reverso de diferencias temporales | | (1.672) | (792) |
| Total Gasto de Impuesto a la Renta | US\$ | <u>12.471</u> | <u>11.656</u> |

(ii) Conciliación de la Tasa de Impuesto Efectiva

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Utilidad neta del año | US\$ | 44.206 | 37.479 |
| Total gasto de impuesto a la renta | | <u>12.471</u> | <u>11.656</u> |
| Utilidad del año antes de impuesto a la renta | | <u>56.676</u> | <u>49.136</u> |
| Impuesto a la renta aplicando la tasa de impuesto a la renta corporativa ecuatoriana | | 12.469 | 10.810 |
| Gastos no deducibles | | <u>2</u> | <u>846</u> |
| | US\$ | <u>12.471</u> | <u>11.656</u> |
| Tasa de impuesto a la Renta por Pagar | | <u>22,00%</u> | <u>23,72%</u> |

(*) De acuerdo con la legislación tributaria vigente la tasa de impuesto a la renta corporativa es el 22%.

(iii) Impuesto a la Renta por Pagar

El movimiento de impuesto a la renta por pagar en el año que terminó el 31 de diciembre del 2018 y las cifras comparativas del 2017 es como sigue:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Saldo al inicio del año | US\$ | 5.237 | 5.945 |
| Gastos de Impuesto a la Renta Corriente | | 14.143 | 12.449 |
| Pago de Impuesto a la Renta del año anterior | | (5.237) | (5.945) |
| Anticipos de Impuesto a la Renta | | (511) | (1.498) |
| Retenciones de Impuesto a la Renta en la Fuente | | <u>(5.722)</u> | <u>(5.713)</u> |
| Saldo al Final del Año | US\$ | <u>7.910</u> | <u>5.237</u> |

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018

(iv) Pasivos por Impuesto Diferido

La totalidad del saldo del pasivo por impuesto diferido es atribuible a la propiedad y equipos y su movimiento es como sigue:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Saldo al inicio del año 2017 | US\$ | 24.566 | 26.238 |
| Reconocido en resultados | | <u>(1.672)</u> | <u>(1.672)</u> |
| Saldo al final del año 2018 | US\$ | <u>22.893</u> | <u>24.566</u> |

(7) **Otras Cuentas por Pagar**

Otras cuentas por pagar consisten de:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| COMPASEC | US\$ | - | 184 |
| Con la Administración Tributaria | | 453 | 376 |
| Dividendos | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | US\$ | <u>453</u> | <u>560</u> |

(8) **Capital y Reservas**

(i) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el capital autorizado de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias de US\$1 cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

Las acciones ordinarias dan derecho a recibir dividendos según estos sean declarados y derecho a un voto en las reuniones de la Compañía.

(ii) Reservas

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. La reserva legal no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdida de las operaciones.

Reserva de Capital: Corresponde al efecto resultante de la conversión de los estados financieros de sucres ecuatorianos a U. S. dólares al momento de la adopción de U.S. dólar como moneda de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes la reserva de capital no está sujeta a distribución, pero

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018

puede ser objeto de capitalización o para cubrir pérdidas, previa decisión de la Junta de Accionistas.

(iii) Utilidades Acumuladas

El saldo de utilidades acumuladas es de libre disposición de los accionistas, excepto por US\$ 122.553 resultantes de los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, monto que de acuerdo a las disposiciones societarias vigentes no puede ser distribuido a los accionistas. Excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizado para aumentar capital o absorber pérdidas.

(iv) Dividendos

En el 2018 se declararon y pagaron los dividendos correspondientes al 2017.

(9) **Ingresos de Actividades Ordinarias**

En el año que terminó el 31 de diciembre del 2018 los ingresos de las actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios ascendieron a US\$ 71.519,30 (US\$ 71,412,00 en 2017); este monto proviene del canon de arrendamiento facturado en la República del Ecuador.

(10) **Gastos por Naturaleza**

Un resumen de los gastos por naturaleza es el siguiente:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Depreciación | US\$ | 10.214 | 10.214 |
| Impuestos y multas | | 989 | 7.570 |
| Impuesto IVA Cargada a Gastos | | 361 | 470 |
| Contribuciones Superintendencia de Compañías | | 283 | 334 |
| Cargos bancarios | | 25 | 185 |
| Honorarios | | 2.800 | 2.400 |
| Gastos legales | | 220 | 200 |
| Otros gastos | | 25 | 3.660 |
| | US\$ | <u>14.915</u> | <u>25.032</u> |

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018

(11) Hechos Posteriores a la Fecha del Estado de Situación

La Compañía ha evaluado los eventos ocurridos hasta el **15 marzo de 2019**, fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para su emisión. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 pero antes del **15 de marzo de 2019** que requiera revelación o ajuste a los estados financieros adjuntos.



Blanca López Vilalta
Registro 0.11748

Guayaquil, marzo 25 del 2019