

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

(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 2019 y 2018

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes	US\$	1.288	-
Total partidas por cobrar	US\$	<u>1.288</u>	<u>-</u>

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

(5) Propiedad y Equipos

El detalle y movimiento de la propiedad y equipos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

		<u>Edificio</u>	<u>Terreno</u>	<u>Total</u>
Costo:				
Saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018	US\$	158.878	42.562	201.440
Depreciación acumulada:				
Saldos al 31 de diciembre de 2017		(71.495)	-	(71.495)
<u>Adiciones</u>		<u>(10.213)</u>	<u>-</u>	<u>(10.213)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018		(81.708)	-	(81.708)
<u>Adiciones</u>		<u>(10.214)</u>	<u>-</u>	<u>(10.214)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2019		<u>(91.922)</u>	<u>-</u>	<u>(91.922)</u>
Saldo Neto al 31 de diciembre de 2018	US\$	<u>77.170</u>	<u>42.562</u>	<u>119.732</u>
Saldo Neto al 31 de diciembre de 2019	US\$	<u>66.956</u>	<u>42.562</u>	<u>109.518</u>

(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 en:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente - del año	US\$	11.878	14.143
Impuesto a la renta diferido:			
Origen y reverso de diferencias temporales		(1.672)	(1.672)
Total Gastos de Impuesto a la Renta	US\$	<u>10.205</u>	<u>12.471</u>

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

(ii) Conciliación de la Tasa de Impuesto Efectiva

		2019	2018
Utilidad neta del año	US\$	47.492	44.206
Total gasto de impuesto a la renta		<u>10.205</u>	<u>12.471</u>
Utilidad del año antes de Impuesto a la Renta	US\$	<u>57.697</u>	<u>56.676</u>
Impuesto a la renta aplicando la tasa de impuesto corporativa del 22%		12.693	12.469
Gastos no deducibles		<u>-</u>	<u>2</u>
	US\$	<u>12.693</u>	<u>12.471</u>
Tasa de Impuesto a la Renta Efectiva	US\$	<u>22,00%</u>	<u>22,00%</u>

(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 2019 y las cifras comparativas del 2018 es como sigue:

		2019	2018
Saldo al Inicio del año	US\$	7.910	5.237
Gasto de Impuesto a la Renta Corriente		11.878	14.143
Pago de Impuesto a la Renta del año Anterior		(7.910)	(5.237)
Anticipos de Impuesto a la Renta		(1.350)	(511)
Retenciones de Impuesto a la Renta en la fuente		<u>(5.801)</u>	<u>(5.722)</u>
Saldo al Final del año	US\$	<u>4.726</u>	<u>7.910</u>

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

(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>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año 2018	US\$	22.893	24.565
Reconocido en resultados		<u>(1.672)</u>	<u>(1.672)</u>
Saldo al final del año 2019	US\$	<u>21.221</u>	<u>22.893</u>

(7) **Otras Cuentas por Pagar**

Otras cuentas por pagar consisten de:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la Administración Tributaria	US\$	<u>633</u>	<u>453</u>
Total Otras Cuentas por Pagar	US\$	<u>633</u>	<u>453</u>

(8) **Capital y Reservas**

(i) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 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.

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

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 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 2019 se declararon y pagaron los dividendos correspondientes al 2018, por un monto total de US\$ 44.205,60.

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

(9) Ingresos de Actividades Ordinarias

En el año que terminó el 31 de diciembre del 2019 los ingresos de las actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios ascendieron a US\$ 72.516,00 (US\$ 71,519,30 en 2018); 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>2019</u>	<u>2018</u>
Depreciación	US\$	10.214	10.214
Impuestos y multas		946	989
Impuesto IVA Cargada a Gastos		504	361
Contribuciones Superintendencia de Compañías		273	283
Cargos bancarios		41	25
Honorarios		4.175	2.800
Gastos legales		-	220
Otros gastos		<u>27</u>	<u>25</u>
Total Gastos	US\$	<u>16.179</u>	<u>14.915</u>

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

La Compañía ha evaluado los eventos ocurridos hasta el 20 de marzo de 2020, fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para su emisión.

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

Con fecha 16 de marzo de 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción en todo el territorio nacional, con el objeto de evitar un contagio masivo del coronavirus por la declaratoria de pandemia de COVID – 19 por parte de la Organización Mundial de la Salud. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos importantes por la crisis de salud, lo que ha generado una afectación en la producción y trastornos en la cadena de suministros y en el mercado en general, en tal circunstancia, una recesión económica mundial es una posibilidad evidente.



Blanca López
Registro 0.11748