

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RILMI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RILMI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)

NOTA 1.- ENTIDAD REPORTANTE

La compañía RILMI S.A. fue constituida mediante Resolución No. 02-G-IJ-0001195 de la Superintendencia de Compañías con fecha 26 de Marzo de 1997, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 2 de Abril de 1997 y registrada en aquella institución con el Numero 5142; a su vez se obtuvo el REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTE (RUC) el día 17 de Abril del 1997. La compañía tiene como actividad principal el alquiler de bienes inmuebles.

La compañía acogiéndose mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías **No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.01** en el Artículo Primero, cumple con todos los requisitos para ser considerada y manejar sus estados Financieros de acuerdo a las NIIF PARA PYMES y se ratifica cumpliendo lo que indica el Artículo Quinto el cual nos indica **“Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de Enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente Resolución”**.

Se establecerá el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con Observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a Partir del año 2011”.

RILMI S.A. es una sociedad anónima y no pertenece a ningún grupo empresarial. La empresa está domiciliada en la siguiente dirección: Guayas, Cantón Chongon, Cdla. Puerto Azul, Manzana E-4 Villa 1 frente al club del Banco del Pacifico.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el año presentado y seguirán siendo utilizadas, salvo que se indique lo contrario o se necesiten modificarlas siempre y cuando con el visto bueno del organismo regulador que en este caso es la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y VALORES.

UNIDAD MONETARIA.-

La unidad monetaria manejada por la compañía es la vigente en el medio actual en que se desenvuelve, siendo este el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

PERIODO CONTABLE.-

La compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre del año en curso.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa, para sus operaciones, el mismo que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes. Al ser un instrumento financiero básico debe ser tratado de acuerdo las condiciones planteadas en la sección 11 de la NIIF para PYMES.

RILMI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a cuentas pendientes de pago, por alquiler, arrendamiento, actividad principal de la misma, y que se registran inicialmente al valor razonable. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. No se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo y por el tipo de negocio no se presenta mucho.

Las cuentas por cobrar también incluyen Cuentas por cobrar relacionadas, Anticipos entregados, Cuentas por cobrar a empleados y terceros (de ser el caso).

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El precio de compra o de costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las maquinarias y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

A la fecha de cierre o siempre que haya indicios de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se compara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surge como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono al estado de resultados integrales según corresponda.

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son derivados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y de las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipo.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

| Activos | Vida útil |
|---------------------------|------------------|
| Edificio | 45-50 años |
| Equipos | 10 años |
| Instalaciones | 10 años |
| Muebles Equipos y Enseres | 10 años |
| Equipo de computación | 3 años |
| Vehículos | 5 años |

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Representará el valor de los seguros y suscripciones pagados por anticipado. Dichos anticipos se amortizarán durante el periodo de cobertura de las pólizas y en los demás casos en el periodo que se refiere el contrato.

RILMI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

La cuenta por pagar se la reconocerá como tal al precio del importe de la factura ya que deberá rotar de forma más lenta que la cuenta por cobrar al punto que se puedan cancelar con el punto más alto de liquidez, Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la compañía tenga derechos irrevocables para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

OBLIGACIONES LABORALES.

Las obligaciones laborales se contabilizarán mensualmente para poder cancelar todas las obligaciones inmediatas y se provisionarán mensualmente los valores pagaderos en fechas específicas como el Décimo Cuarto Sueldo, Décimo Tercer Sueldo, Vacaciones y Utilidades, también es necesario provisionar un monto mínimo mensualmente para poder cubrir casos como indemnizaciones y jubilación patronal para los trabajadores de la empresa cuando los hubiere.

PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.

La medición de los ingresos se efectúa utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibido o por recibir, Estos ingresos se reconocen en función del estado de realización del contrato, siempre que el resultado del mismo, pueda ser estimado confiablemente y que estaría compuesto principalmente por el alquiler de bienes inmuebles propios del giro del negocio.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS.

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación. Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos mantenimientos y adecuaciones, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

ESTIMADOS CONTABLES.

Los estimados contables se realizarán bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

CONTINGENCIAS.

Activo Contingente

Se tendrá la opción más no la obligación de revelarlo únicamente cuando sea probable que la sociedad reciba dicho activo. Si las probabilidades de ocurrencia no son probables no se revelará ni se registrará.

RILMI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Pasivo Contingente

Se revelarán únicamente cuando la obligación es posible y se registra cuando la obligación es probable.

Cuando una Sociedad sea responsable de forma conjunta y solidaria de una obligación, se tratará como un pasivo contingente la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes.

NOTA 3. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Constituye a Dinero que se encontraba en el Arca General de la Compañías al 31 de diciembre 2017.

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------------------|-------------|
| CAJA GENERAL | \$568.77 | \$24,586.89 |
| Caja Rilmi S.A la Dic 2017 | \$ 568.77 | |

NOTA 4. Otras Cuentas por Cobrar relacionadas.-

Cuentas por Cobras Clientes por conceptos de Servicio Básicos Durante el Periodo del 2017.

| | 2017 | 2016 |
|---|----------|---------|
| FARM-DRON-AGROTECNOLOGÍA Y SERVICIOS DE RESPONSABILIDAD LIMITADA | \$ 20.00 | \$ 0,00 |

NOTA 5. Terreno.-

Este valor no ha variado en relación al saldo reportado durante el año 2016, a consecuencia se mantiene el mismo saldo para el periodo Fiscal 2017

| | 2017 | 2016 |
|----------|--------------|--------------|
| TERRENOS | \$204,120.62 | \$204,120.62 |

NOTA 6. Edificios.-

No se han Adquirido Activos referente a esta bienes inmuebles por lo no ha variado su valor en libros.

| | 2017 | 2016 |
|----------|--------------|--------------|
| EDIFICIO | \$212,881.31 | \$212,881.31 |

NOTA 7. Muebles y Enseres.-

No se han adquirido Activos referente a esta cuenta por lo que no ha variado su valor en libros.

| | 2017 | 2016 |
|-------------------|------------|------------|
| MUEBLES Y ENSERES | \$1,232.00 | \$1,232.00 |

NOTA 8. Maquinaria y Equipo.-

Constituida principalmente por la compra de Equipos de Oficina y detalle que no se han adquirido Activos referente a esta cuenta por lo que no ha variado su valor en libros.

RILMI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | 2017 | 2016 |
|---------------------|------------|------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$1,039.58 | \$1,039.58 |

NOTA 9. Depreciación Acumulada.-

La Depreciación Acumulada Durante el periodo 2017 corresponde al siguiente Resumen.

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA 2016 | \$ 19,533.32 | \$ 15,048.56 |
| Edificio | \$ 17,030.40 | |
| Muebles y Enseres | \$ 1,398.79 | |
| Maquinaria y Equipo | \$ 1,104.13 | |

NOTA 10. Capital.-

Valor aportados por los accionistas al 31 de Diciembre del 2017.

| ACCIONISTAS | ACCIONES | PARTICIPACION |
|--|------------------|---------------|
| PEREZ ECHEVERRIA JUAN MANUEL | \$ 799.00 | 99.875% |
| DUPOCSA PROTECTORES QUIMICOS PARA EL CAMPO | \$ 1.00 | 0.125% |
| TOTAL DE ACCIONES | \$ 800.00 | 100% |

NOTA 11. Reserva Legal.-

Constituye al 50% del capital (US\$ 800.00) de la Compañías de acuerdo lo indica la ley de la Superintendencia de Compañías.

| | 2017 | 2016 |
|---------------|-----------|-----------|
| Reserva Legal | \$ 400.00 | \$ 400.00 |

NOTA 12. Reserva Facultativa y Estatutaria.-

Valores designados por los accionistas mediante junta General Extraordinaria para futuras contingencia.

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Reserva Facultativa y Estatutaria | \$ 12,277.85 | \$ 12,277.85 |

NOTA 13. Superávit por Revaluación de Propiedades Planta y Equipo.-

Corresponde a Revaluaciones que se realizaron a los activos de Inversión de la compañía durante el año 2014, en el año 2016 no se han realizado revaluaciones.

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Superávit Por Revaluación | \$ 410,569.68 | \$410,569.68 |
| Revaluación de terreno | \$ 199,892.38 | |
| Revaluación de Edificio | \$ 210,677.30 | |

RILMI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 14. Utilidad no Distribuida.-

La utilidad corresponde al Valor no distribuidos entre los accionistas en años anteriores.

| | | 2017 | 2016 |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Utilidad No Distribuidas Años Anteriores | | \$ 5,038.44 | \$ 5,038.44 |
| Saldo de la Cuenta al 31 de Dic. 2015 | \$ 4,991.16 | | |
| Utilidad del Ejercicio 2015 | \$ 47.28 | | |

NOTA 15. Utilidad o Pérdida del Ejercicio.-

La Pérdida correspondiente al Periodo Fiscal del 2017 después de Impuestos y otras deducciones.

| | | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|--|------------------|------------------|
| Pérdidas del Ejercicio | | \$-259.29 | \$-241.16 |

NOTA 16. Impuesto a la Renta.-

Este valor se produce luego del cálculo del mayor entre el anticipo causado y la liquidación del impuesto al final del periodo 2017, quedando, así como resultado el mayor de ambos.

| CONCILIACION TRIBUTARIA 2017 | |
|--|--------------------|
| Utilidad del Ejercicio | \$ 932.30 |
| (-) 15 % Participación Empleados | |
| (+) Gastos No deducible | \$ 4,484.02 |
| (-)Deducción Trabajadores Con Discapacidad | |
| Utilidad Gravable | \$ 5,416.32 |
| (-) 22% Impuesto a la Renta | \$ 1,191.59 |
| Impuesto Causado | \$ 1,191.59 |
| Anticipo determinado para Ejercicio Fiscal 2017 mayor al Impuesto a la Renta Causado se convierte en Impuesto a la Renta Causado y cancelado en Julio y Septiembre 2018 | \$ 75.72 |

NOTA 17. Estado de Resultado Integral.-

El Estado de Resultado de la compañía refleja los movimientos de ingresos y gastos que se presentaron en el periodo 2017, y el cual dejo como resultado una pérdida para los accionistas de US\$259.29

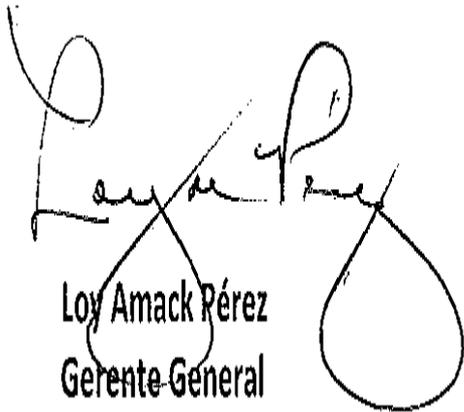
NOTA 18. Estado de Flujo de Efectivo.-

Refleja las transacciones que han originado por entrada y salida de efectivo en nuestras actividades de Operación, quedando resultante el saldo efectivo que se encuentra en la cuenta Caja - Bancos por un monto de US\$ 568.77.

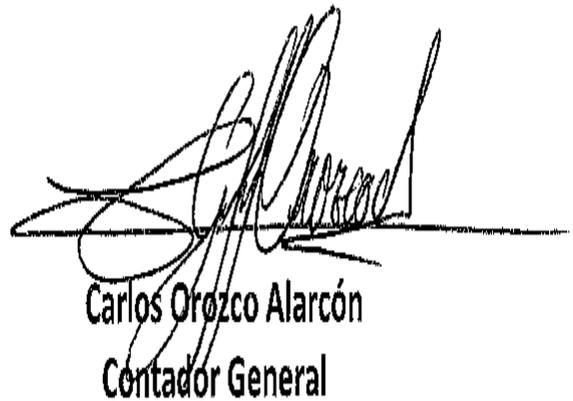
RILMI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 19. Estado de Cambios en el Patrimonio.-

AL 31 de Diciembre del 2017 no se originó movimiento en las cuentas patrimoniales, quedando así en la cuenta de Resultados del Ejercicio únicamente lo que correspondía al ejercicio fiscal 2017 una ganancia de US\$ 932.30.



Loy Amack Pérez
Gerente General



Carlos Orozco Alarcón
Contador General