

**ROTESEL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	2019 (en U.S. dólares)	2018
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y Equivalentes de Caja	3	5,174	30,425
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	74,801	10,333
Activos por impuestos corrientes	6	16,165	91,997
Total activos corrientes		96,139	132,755
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipos	5	68,487	72,182
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>164,627</b>	<b>204,937</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Préstamos Instituciones Financieras	7	1,132	21,820
Pasivos por Impuestos Corrientes	8	117	627
Otras Cuentas Por Pagar	9	1,407	6,896
Total pasivos corrientes		2,656	29,343
Total pasivos		2,656	29,343
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	10	1,000	1,000
Reserva legal		1,000	1,000
Utilidades retenidas		159,970	173,594
Total patrimonio		161,970	175,594
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>164,627</b>	<b>204,937</b>

Ver notas a los estados financieros

\_\_\_\_\_  
 ING. TAPIA HENRY  
 Representante Legal

\_\_\_\_\_  
 ECON. ANGEL CASTRO  
 Contador

**ROTESEL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Notas	2019 (en U.S. dólares)	2018
Ingresos Operacionales	11	71,791	465,413
Costo de Ventas	12		<u>353,222</u>
Margen Bruto Operacional		71,791	112,191
Costos y Gastos operacionales	12	- 85,480	<u>76,029</u>
Otros Ingresos y Gastos no Operacionales	12	65	<u>453</u>
Resultado Antes de Impuestos	-	13,624	36,615
Participación Trabajadores			<u>5,492</u>
Impuesto a la Renta			<u>7,062</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<u>- 13,624</u>	<u>24,060</u>

Ver notas a los estados financieros

\_\_\_\_\_  
**ING. TAPIA HENRY**  
 Representante Legal

\_\_\_\_\_  
**ECON. ANGEL CASTRO**  
 Contador

**ROTESEL S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
	... ( en U.S. dólares) ...			
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1,000	1,000	173,594	175,594
Perdida del año			- 13,624	- 13,624
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1,000	1,000	159,970	161,970

Ver notas a los estados financieros

\_\_\_\_\_  
 ING. TAPIA HENRY  
 Representante Legal

\_\_\_\_\_  
 ECON. ANGEL CASTRO  
 Contador

ROTESEL S.A.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	7,389	470,992
Pagos a proveedores y empleados	- 11,352	- 526,354
Pagos Utilizado en otros		
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>- 3,963</u>	<u>55,361</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
(-) Efectivo utilizado por la compra de recursos de capital (Equipo, etc)	- 600	12,467
Total de efectivo por actividades de inversión	<u>- 600</u>	<u>12,467</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo pagado por dividendos	-	-
Efectivo pagado por Prestamos Financieros	- 20,687	-
Total de efectivo por actividades de financiamiento	<u>- 20,687</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO		
Incremento (Disminución) neto del año	- 25,251	42,894
Saldo al comienzo del año	<u>30,425</u>	<u>73,319</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>5,174</u>	<u>30,425</u>

\_\_\_\_\_  
 ING. TAPIA HENRY  
 Representante Legal

\_\_\_\_\_  
 ECON. ANGEL CASTRO  
 Contador

**ROTESEL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**1. Identificación y actividad económica**

(a) Identificación -

Rotesel S.A. es una sociedad que se constituyó en septiembre 22 del 2006. El domicilio legal de la compañía es calle Juan Agema N30-76 Quito -Ecuador.

(b) Actividad económica -

La actividad económica de la Compañía comprende el diseño, construcción y mantenimiento de redes telefónicas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. Principales principios y prácticas contables**

A continuación, se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

(a) Bases de presentación y cambios contables -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF para PYMES vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros están presentados en dólares americanos.

(b) Uso de estimaciones contables -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales

que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la provisión para riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, vehículos y equipos y la valoración de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

(c) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos presentado en el balance general, teniendo en consideración que se considera equivalentes de efectivo las inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo y con vencimientos originales menores a tres meses.

(d) Cuentas por cobrar y provisión de cobranza dudosa -

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por el valor de los ingresos reconocidos. La provisión para cuentas de dudosa recuperación se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar y de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa es calculada sobre la base del promedio de lo provisionado en el último año, todo ello conforme al buen juicio y experiencia de la Gerencia. Como resultado de dicha evaluación una provisión de cobranza dudosa es cargada a resultados en el ejercicio de ser requerida. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

(e) Propiedades y equipos -

El rubro de Propiedades y equipos, se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada. Al vender o retirar las Propiedades y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de las Propiedades y equipos, comprende su precio de compra, y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los inmuebles, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos del mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurran los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos mejorarán la condición del activo y aumentarán la vida útil de los inmuebles, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos más allá de su estándar originalmente evaluado, los gastos serán capitalizados como un costo adicional de los inmuebles, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Instalaciones	10 años
Equipo de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Vehículos	5 años

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de inmuebles, maquinarias y equipos, equipo de computación y vehículos.

(f) Cuentas por pagar comerciales -

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor de costo el cual es similar a su valor razonable.

(g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien entregado. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

- Ingresos por venta de mercadería -

Las ventas de mercadería son reconocidas cuando los bienes son entregados a los clientes y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

- Ingreso por intereses -

Los ingresos son reconocidos cuando se devengan, a menos que su recuperación sea incierta.

- Otros costos y gastos -

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

(h) Impuesto a la renta -

El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía.

(i) Beneficios a empleados

La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

(j) **Provisiones -**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para pagarla y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarlos.

**3. Caja y Equivalentes de Caja**

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Banco Pacifico	5,032	30,425
Banco Internacional	<u>142</u>	<u>          </u>
	<u>5,174</u>	<u>30,425</u>

**4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	46,934	10,494
Deudores Varios	28,028	
Provisión cuentas incobrables	<u>(161)</u>	<u>(161)</u>
Total	74,801	10,333

(b) Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas principalmente en dólares estadounidenses, tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la provisión para cuentas comerciales de cobranza dudosa cubre adecuadamente el riesgo de incobrabilidad al 31 de diciembre del 2019.

## 5. Propiedades y Equipos

(a) Un resumen de Propiedades y equipos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo	102.042	101.442
Depreciación acumulada	<u>(33.555)</u>	<u>(29.260)</u>
Total	<u>68.487</u>	<u>72.182</u>
Clasificación:		
Terrenos	15.182	15.182
Muebles y Enseres	2.206	1.606
Edificios	74.711	74.711
Equipo de Oficina	3.018	3.018
Equipo de Computación	<u>6.925</u>	<u>6.925</u>
TOTAL	<u>102.042</u>	<u>101.442</u>

(b) Los movimientos de Propiedades y equipos fueron como sigue:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de Computación</u> (en US\$ dólares)	<u>Total</u>
<u>Costo</u>						
Saldo al 31 de diciembre de 2018	15.182	74.711	1.605	3.018	6.925	101.442
Adiciones			600			600
Bajas y/o ajustes						
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>15.182</u>	<u>74.711</u>	<u>2.605</u>	<u>3.018</u>	<u>6.925</u>	<u>102.042</u>

		(en US\$ dólares)
<u>Depreciación Acumulada</u>		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	29.260	
Bajas		
Gasto por depreciación	4.295	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>33.555</u>	

- (c) La Compañía cuenta con pólizas de seguros contra todo riesgo que asegura el íntegro de los activos fijos, de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. En opinión de la Gerencia, los seguros contratados al 31 de diciembre de 2019 cubren razonablemente el riesgo de pérdida por siniestro de los activos a dichas fechas.

## 6. Prestamos Instituciones Financieras

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Banco Pacifico		20,119
Banco Internacional		46
Visa-Pacificard	<u>1,132</u>	<u>1,655</u>
	1,132	21,820

## 7. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

### (a) Activos del año corriente

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario (IVA)	4,114	81,013
Crédito Impuesto Renta	<u>12,051</u>	<u>10,984</u>
Total	<u>16,165</u>	<u>91,997</u>

### (b) Pasivos del año corriente

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Retenciones Por Pagar	<u>117</u>	<u>627</u>
Total	<u>117</u>	<u>627</u>

### (c) Aspectos tributarios

#### Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria

Las siguientes son algunas reformas tributarias constantes en la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, que se publicó el martes 31 de diciembre de 2019 en el Registro Oficial No 111:

#### *IMPUESTO A LA RENTA (IR)*

- Se elimina el pago obligatorio del anticipo del Impuesto a la Renta (IR), y se lo sustituye por el pago voluntario del 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.
- Reducción del 10% de IR del 2019 para contribuyentes cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo y estén domiciliados en: Carchi - Chimborazo - Imbabura - Cotopaxi - Bolívar - Cañar - Tungurahua - Azuay - Loja
- Se grava los dividendos distribuidos a personas naturales y sociedades extranjeras con una base de 40% del dividendo recibido.

#### *CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL*

- Las sociedades que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América en el ejercicio fiscal 2018, pagarán

una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla.

#### DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA

- Las personas que tengan ingresos netos mayores a USD 100.000 al año no podrán deducir sus gastos personales del IR, únicamente se considerará objeto de deducción el pago por salud en casos de enfermedades catastróficas, huérfanas o raras.
- Deducción del 100% por costos y gastos por publicidad o patrocinio realizados a favor de deportistas, programas y proyectos deportivos.
- Deducción de gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales hasta 150%.

#### 8. Cuentas por pagar diversas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Beneficios Personal por Pagar	697	694
IESS por pagar	710	710
Participación Trabajadores		5.492
	<u>1.407</u>	<u>6.896</u>

#### 9. Patrimonio neto

##### (a) Capital social

A continuación, se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2019:

	PARTICIPACIONES	USD \$	TOTAL USD \$
Tapia Ramírez Henry Armando	95	10	950
Tapia Ramírez Jocelin Lizbeth	50	10	50
			<u>1.000</u>

##### (b) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece que no menos del 10 por ciento de las utilidades netas de una Compañía debe ser transferido a una reserva legal, hasta que ésta alcance el 50 % del capital pagado. Esta reserva no puede ser usada para distribución de dividendos y su aplicación a compensar pérdidas y/o capitalización obliga a reponerla de utilidades futuras. La compañía registra la apropiación de la reserva al año siguiente al que se genera, cuando ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas. El valor de Reserva Legal es de USD \$1.000.

##### (c) Utilidades retenidas

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Utilidades Acumuladas	173.594	149.534
Resultado del Ejercicio	<u>(13.624)</u>	<u>24.060</u>
	<u>159.970</u>	<u>173.594</u>

#### 10. Ingresos Operacionales

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Servicios 12 %	<u>71.791</u>	<u>465.413</u>

#### 11. Costo y Gastos por su naturaleza

##### (a) Costos y Gastos De Ventas y Administración:

Un resumen de los costos y gastos de ventas y administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
	(en US\$ Dólares)	
Costo de Ventas		353.222
Gastos de administración y ventas	<u>85.480</u>	<u>76.029</u>
Total de Costos y Gastos	<u>85.480</u>	<u>429.251</u>

##### (b) Otros Ingresos y Gastos No Operacionales:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Ingresos por Rendimientos Financieros	65	453
Gastos Financieros		

#### 12. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (23 de marzo de 2020) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### 13. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 23 de marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.