

BALANCE GENERAL
De : ENE 1/2019 A : DIC 31/2019

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
ACTIVO			130,473.23
11 ACTIVO CORRIENTE		122,953.44	
1101 DISPONIBLE			
110101 CAJA	0.00		
110102 BANCOS NACIONALES	16,593.79		
1102 EXIGIBLE			
110201 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	128,004.90		
110299 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	(35,635.65)		
110304 CREDITO TRIBUTARIO			
11030401 IVA A FAVOR DE LA EMPRESA	1,739.44		
11030402 RETENCIONES A FAVOR CLIENTES	227.41		
11030403 IR A FAVOR DE LA EMPRESA ACTUAL	2,697.26		
11030404 CREDITO DE AÑOS ANTERIORES	9,326.29		
12 ACTIVO FIJO TANGIBLE		7,519.79	
1205 MUEBLES Y ENSERES			
120501 MUEBLES Y ENSERES	1,458.25		
120502 DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	(579.51)		
120601 EQUIPO DE COMPUTO	1,593.25		
120602 DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTO	(1,593.25)		
120701 VEHICULO	30,651.00		
120702 DEP ACUM VEHICULO	(24,009.95)		
PASIVO			99,734.65
21 PASIVO CORRIENTE		20,817.90	
2101 PROVEEDORES A CORTO PLAZO	10,033.94		
2103 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS			
210307 CXP EMP DÉCIMO TERCER SUELDO	204.43		
210308 CXP EMP DÉCIMO CUARTO SUELDO	656.67		
210314 CXP EMP PARTICIPACION UTILIDADES	1,092.53		
210315 CXP EMP IMP RENTA POR PAGAR	0.00		
210316 CXP EMP IESS: APORTE PATRONAL	298.06		
210317 CXP EMP IESS: APORTE PERSONAL	231.82		
210318 CXP EMP IESS: FONDOS DE RESERVA	0.00		
2105 OBLIGACIONES CON LA ADMIN TRIBUTARIA			
210501 IVA POR PAGAR	2,918.25		
210502 RETENCIONES DE IVA POR PAGAR			
210503 RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	77.62		
210504 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5,304.58		
21 PASIVO NO CORRIENTE		78,916.75	
2201 PROVEEDORES A LARGO PLAZO			
220101 OTRAS CXP PRESTAMOS ACCIONISTAS	78,916.75		
PATRIMONIO			30,738.58
31 CAPITAL SOCIAL			
3101 CAPITAL	450.00		
32 RESERVAS			
3201 RESERVA LEGAL			
320101 RESERVA LEGAL	511.15		
33 RESULTADOS			
3301 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES			
330101 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANT	28,890.98		
3303 EJERCICIO ACTUAL	886.45		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			130,473.23

ING. SANTIAGO TENORIO
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. SILVIA VILLACRES
CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS
De : ENE 1/2019 A : DIC 31/2019

CUENTA	NOMBRE	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
4	TOTAL INGRESOS		202,255.07
4101	VENTAS		
410101	VENTAS LOCALES IVA 12%	202,255.07	
410102	VENTAS LOCALES IVA 0%	0.00	
5	TOTAL COSTOS		(122,894.95)
51	COSTOS	(122,894.95)	
6	TOTAL GASTOS		(72,076.56)
610101	GA DIR RRHH SUELDOS NOMINALES	(25,419.56)	
610107	GA DIR RRHH DÉCIMO TERCER SUELDO	(2,118.30)	
610108	GA DIR RRHH DÉCIMO CUARTO SUELDO	(1,674.50)	
610112	GA DIR RRHH APORTE PATRONAL	(3,088.48)	
610113	GA DIR RRHH FONDOS DE RESERVA	(792.46)	
610210	GA IND RRHH GASTO MOVILIZ TAXIS	(1,895.62)	
610401	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	(446.11)	

Notas a los estados financieros (Continuación)
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

610402	SERVICIOS DE ALIMENTACION	(7,045.93)	
610403	SERVICIOS BASICOS	(3,816.90)	
610404	SERVICIOS SEGURIDAD	(286.00)	
610405	SEGURO		
610904	GA DEP MUEBLES Y ENSERES	(6,291.96)	
610905	GA AMORTIZ CUENTAS INCOBRABLES	(19,200.74)	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		7,283.56
CONCILIACION TRIBUTARIA			
	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		(1,092.53)
	UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		6,191.03
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		17,920.69
	UTILIDAD ANTES DE AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIO AÑOS ANTERIORES		24,111.72
	(-) AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES (25%) - ULTIMO Y MAX VALOR A AMORTIZAR		0.00
	UTILIDAD GRAVABLE		24,111.72
	(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		(5,304.58)
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		18,807.14
	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		(17,920.69)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		886.45

ING. SANTIAGO TENORIO
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. SILVIA VILLACRES
CONTADOR

ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO

De : ENE 1/2019 A : DIC 31/2019

	301	30401	30601	30701	
DETALLE	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIB EJER	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	SUMAN
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	450.00	511.15	23,197.95	735.62	24,894.72
TRANSFERENCIA A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			735.62	(735.62)	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO				4,957.41	4,957.41
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	450.00	511.15	23,933.57	4,957.41	29,852.13
TRANSFERENCIA A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			4,957.41	(4,957.41)	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO				886.45	886.45
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	450.00	511.15	28,890.98	886.45	30,738.58

ING. SANTIAGO TENORIO
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. SILVIA VILLACRES
CONTADOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-8,389.70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-8,389.70
Clases de cobros por actividades de operación	-44,029.94
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-43,438.77
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-591.17
Clases de pagos por actividades de operación	35,640.24
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	26,102.39
Otros pagos por actividades de operación	-40,000.00
Dividendos pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	49,537.85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	

Notas a los estados financieros (Continuación)
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-8,389.70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	24,983.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	16,593.79
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7,283.56
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-4,888.76
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-6,291.95
Ajustes por gasto impuesto a la renta	2,377.11
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-973.92
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-10,784.50
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	55,544.97
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	591.17
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-26,102.39
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar comerciales	-1,776.85
Incremento (disminución) otras	-39,041.40
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-8,389.70

ING. SANTIAGO TENORIO
REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR
CPA. SILVIA VILLACRES

ROTEGLOBAL
31 de diciembre de 2019
Notas a los estados financieros

- (1) Información general
- (2) Políticas contables significativas
 - (2.1) Declaración de cumplimiento
 - (2.2) Bases de preparación
 - (2.3) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
 - (2.4) Efectivo y equivalentes de efectivo
 - (2.5) Activos financieros
 - (2.6) Propiedad, maquinaria y equipos
 - (2.7) Pasivos financieros
 - (2.8) Impuestos
 - (2.9) Beneficios a empleados
 - (2.10) Reconocimiento de ingresos
 - (2.11) Reconocimiento de gastos
- (3) Efectivo y equivalentes de efectivo
- (4) Activos financieros
- (5) Propiedad, maquinaria y equipos
- (6) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- (7) Otras obligaciones corrientes
- (8) Patrimonio
- (9) Ingresos de actividades ordinarias
- (10) Costo de ventas y Gastos por su naturaleza

Nota 1. Información general

ROTEGLOBAL (en adelante “la Compañía”), se constituyó en la ciudad de Quito el 01 de octubre del 2007. El objeto principal de la compañía está relacionado a las actividades de elaboración de páginas web, prestación de servicios de software.

Nota 2. Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC),

2.2 Bases de Presentación

Los estados financieros de ROTEGLOBAL, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.5 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La

administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.5.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas y documentos por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6 Propiedad, maquinaria y equipos

Las propiedades, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

El costo de las propiedades, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis si existe la incidencia de deterioro para las propiedades, maquinaria y equipos en forma anual.

Las propiedades, maquinaria y equipos se deprecian mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

	Porcentaje
Edificios	5%
Adecuaciones e instalaciones	5%
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículo	20%

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La administración de la Compañía considera que no existe un valor residual para las propiedades, maquinarias, equipos y muebles de oficina y equipos de computación para la determinación de la depreciación, considerando que el valor de recuperación en caso de enajenación no es significativo, se ha determinado valor residual para los vehículos.

2.7 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente, a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del saldo de situación financiera.

2.7.1 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 6, al 31 de diciembre de 2019, no se establecen indicios significativos de deterioro.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período, para el año 2019 es del 25%, así también, puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta en los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25 % de la base imponible de cada año.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.9.2 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso

Venta de bienes y prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos.

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados del período se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.11 Reconocimientos de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados del período se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	-	310.83
Instituciones financieras privadas	16,593.79	24,672.66
Total	USD\$ 16,593.79	USD\$ 24,983.49

Notas a los estados financieros (Continuación)
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos de efectivo en cuenta corriente en Instituciones del Sistema Financiero.

Nota 4. Activos financieros

Un detalle de activos financieros al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

		<u>2019</u>		<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	USD\$	128,004.90	USD\$	164,379.13
Provision cuentas Incobrables		(35,635.65)		(16,434.91)
		-		-
Total	USD\$	<u>92,369.26</u>	USD\$	<u>147,944.22</u>

La Compañía constituye estimaciones ante la evidencia objetiva de algún deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad
- Hechos concretos de deterioro, de acuerdo a la naturaleza de los mismos.

Nota 5. Propiedad, planta y equipo

Un detalle del movimiento de propiedad, maquinaria, vehículos, muebles y equipos al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Depreciables</u>		
Muebles y enseres	1,458.25	1,458.25
Equipo de Computo	1,593.25	1,593.25
Vehiculo	30,651.00	30,651.00
Total propiedad de propiedad, planta y equipos	<u>33,702.50</u>	<u>33,702.50</u>
Depreciación Acumulada	(26,182.71)	(19,890.76)
Deterio de Activos	-	-
Total propiedad de propiedad, planta y equipos, netos	<u>7,519.79</u>	<u>13,811.74</u>

Nota 6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

		<u>2019</u>		<u>2018</u>
Cuentas por pagar comerciales	USD\$	10,033.94	USD\$	36,136.33
Total	USD\$	<u>10,033.94</u>	USD\$	<u>36,136.33</u>

Notas a los estados financieros (Continuación)
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

Nota 7. Otras obligaciones corrientes

Un detalle de las obligaciones laborales orientes, al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios por Pagar	USD\$ -	USD\$ -
Liquidaciones de haberes	-	-
Otros valores por pagar	-	-
Sueldos y Otros por Pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
IESS por Pagar	529.88	426.19
Fondos de Reserva	-	82.21
Préstamos IESS por pagar	-	-
Cuentas por pagar IESS	<u>529.88</u>	<u>508.40</u>
Décimo tercer sueldos	204.43	164.43
Décimo cuarto sueldos	656.67	558.17
Participación Trabajadores	1,092.53	2,066.45
Beneficios Sociales	<u>1,953.63</u>	<u>2,789.05</u>
Total	USD\$ <u>2,483.51</u>	USD\$ <u>3,297.45</u>

Nota 8. Patrimonio, neto

Capital suscito o asignado

Al 31 de diciembre de 2019, el capital de la compañía es de USD\$ 450.

Nota 9. Ingreso de Actividades ordinarias

Un detalle de los ingresos ordinarios de la compañía al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos por venta de bienes e instalación</u>		
Ventas de bienes 12%	USD\$ 202,255.07	USD\$ 281,101.58
Ventas de bienes 0%	-	738.99
Total	USD\$ <u>202,255.07</u>	USD\$ <u>281,840.57</u>

Nota 10. Costo de ventas y Gastos por su naturaleza

Un detalle de los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

Notas a los estados financieros (Continuación)
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

		<u>2019</u>		<u>2018</u>
Costos de ventas	USD	122,894.95	USD	209,201.24
Gastos de administración		72,076.56		58,863.00
Total		<u>194,971.51</u>		<u>268,064.24</u>