



RootCorp Cia Ltda

software in motion

I.- ESTADOS FINANCIEROS
DE ROOTCORP CÍA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO 2013



ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
	ACTIVOS CORRIENTES		
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4,835.30
1112	CAJA - BANCOS	3a)	4,835.30
	ACTIVOS FINANCIEROS		0.00
1125	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		0.00
1129	PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR		0.00
	NETO DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		0.00
1128	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3b)	500.00
1133	INVENTARIOS		0.00
	IMPUESTOS CORRIENTES		4,706.41
1151	IMPUESTOS CORRIENTES IMPUESTOS ANTICIPADOS	3c)	4,706.41
	SUMAN ACTIVOS CORRIENTES		10,041.71
	ACTIVOS NO CORRIENTES		
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3d)	
	ACTIVOS DEPRECIABLES		
1218/1215/1219	Equipos de Computación		800.00
	Muebles y Enseres		1,592.85
	Vehículos		14,479.46
	SUMAN ACTIVOS DEPRECIABLES		16,872.31
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
12112	Depreciación Acumulada		(254.96)
	TOTAL DEPRECIACIÓN		(254.96)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		16,617.35
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
	ACTIVOS INTANGIBLES		
1242	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE		0.00
	SUMAN TOTAL DE ACTIVOS		26,659.06

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



RootCorp Cia Ltda

software in motion

ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
	PASIVOS CORRIENTES		
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0.00
2131	PROVEEDORES		0.00
2141	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		5,899.99
2171	IMPUESTOS POR PAGAR	3e)	3,516.34
2174	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR	3f)	2,383.65
	SUMAN PASIVOS CORRIENTES		5,899.99
	PASIVOS NO CORRIENTES		
2261	ANTICIPO DE CLIENTES		0.00
	PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
2271	JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO		0.00
2241	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	3g)	12,347.92
	PRESTAMOS ACCIONISTAS Y RELACIONADAS		12,347.92
	SUMAN PASIVOS NO CORRIENTES		12,347.92
	SUMAN TOTAL PASIVOS		18,247.91
	PATRIMONIO	3h)	
3111	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		400.00
3411	RESERVA LEGAL		0.00
	TOTAL RESERVAS		400.00
3611	GANANCIAS ACUMULADAS		0.00
3621	PERDIDAS ACUMULADAS		0.00
3631	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF		0.00
	TOTAL		0.00
3711	RESULTADOS		
	RESULTADO DEL PERIODO		8,011.15
	RESULTADOS ACUMULADOS		8,011.15
	SUMAN PATRIMONIO NETO		8,411.15
	T. PASIVO + PATRIMONIO		26,659.06

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Belisario Quevedo – Vicente Aguirre Oe3-56 y Versalles (593-2) 254-4345
Quito - Ecuador



RootCorp Cia Ltda

software in motion

ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
4111	INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS VENTAS SUMAN VENTAS	3i)	62,678.62 62,678.62
5111	COSTO DE VENTAS SUMAN COSTOS DE VENTAS		0.00 0.00
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		62,678.62
5221	GASTOS DE ADMINISTRACION		(48,839.25)
5222	OTROS GASTOS		(1,630.24)
	TOTAL DE GASTOS	3j)	50,469.49
	UTILIDAD OPERACIONAL		12,209.13
4351	OTROS INGRESOS (NO OPERACIONALES)		0.00
5235	GASTOS FINANCIEROS (NO OPERACIONALES)	3k)	(125.95)
	NETO NO OPERACIONALES		(125.95)
	UTILIDAD DEL PERIODO		12,083.18
(-)	15% PARTICIP. TRABAJADORES		(1,812.48)
	SALDO ANTES DE IMPUESTO		10,270.70
	22% IMPUESTO A LA RENTA		2,259.55
	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE		8,011.15

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Belisario Quevedo – Vicente Aguirre Oe3-56 y Versalles (593-2) 254-4345
Quito - Ecuador



RootCorp Cia Ltda
software in motion

ROOTCORP CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
AÑO FISCAL 2013
(Expresados en U.S. Dólares)

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO 2013	12,083.18
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	(1,812.48)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	10,270.70
IMPUESTO CAUSADO (22%)	2,259.56
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADOS EN EL EJERCICIO ANTERIOR	0.00
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	483.51

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



RootCorp Cia Ltda

software in motion

ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS USDS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL EN NIIF 31/12/2012	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:						0.00
PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN						0.00
SALDO FINAL EN NIIF 31/12/2013	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00
UTILIDAD EJERCICIO 2013					8,011.15	8,011.15
SALDO FINAL EN NIIF 31/12/2013	400.00	0.00	0.00	0.00	8,011.15	8,411.15

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

	2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	
EN LA TASA DE CAMBIO	4,835.30
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,959.69
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	57,472.21
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	57,472.21
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-48,512.52
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-48,386.57
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-125.95
DIVIDENDOS PAGADOS	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	
INTERESES PAGADOS	
INTERESES RECIBIDOS	
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-16,872.31
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	



ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-16,872.31
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	
INTERESES RECIBIDOS	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	12,747.92
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	12,747.92
PAGOS DE PRÉSTAMOS	
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	
DIVIDENDOS PAGADOS	
INTERESES RECIBIDOS	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,835.30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4835.30

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

2013

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12,083.18
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	254.96
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	254.96
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL PERIODO	
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(3,378.45)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(5206.41)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	1,827.96
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,959.69
EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.	
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA	

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



RootCorp Cia Ltda
software in motion

**II. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
DE ROOTCORP CÍA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO 2013**

Belisario Quevedo – Vicente Aguirre Oe3-56 y Versalles (593-2) 254-4345
Quito - Ecuador



RootCorp Cia Ltda
software in motion

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

ROOTCORP CÍA. LTDA. Compañía de nacionalidad ecuatoriana, tiene su domicilio principal en la Ciudad de Quito - Ecuador y fue constituida mediante Escritura Social firmada en Quito, el 31 de octubre del 2012 ante el Notario Séptimo de este cantón, con fecha 18 de diciembre del 2012 quedó inscrita la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.006534 del 14 de diciembre del 2012 emitida por el Especialista Jurídico de la Superintendencia de Compañías y en el Registro Mercantil del Cantón, bajo el No. 151, tomo 144, el 11 de Enero de 2013, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo **SEGUNDO** de la citada Resolución de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 de 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 de 29 de agosto del mismo año.- Se fijó un extracto, para conservarlo por seis meses, según lo ordena la Ley, signado por el numero 0098.- Se anotó en el Repertorio bajo el numero 001447.

SUSCRIPCION E INTEGRACION DEL CAPITAL: El capital suscrito y pagado de la compañía es de US\$ 400.00 el mismo que queda estructurado de la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPA CIONES	%
FERNANDO D. MONTESDEOCA	220	220	220	55
ANNA M. QUINTERO M.	160	160	160	40
GERMAN A. QUINTERO M.	20	20	20	5
TOTALES:	400,00	400,00	400	100,00

La Compañía durará 50 años desde la fecha de su inscripción en el registro mercantil, pero este plazo podrá reducirse o prorrogarse e incluso podrá disolverse anticipadamente, observándose en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en este estatuto.

La Compañía tendrá como finalidad proporcionar y ejecutar o realizar trabajos de instalación y mantenimiento de Máquinas Análogas o Híbridas de Procesamiento Automático de Datos,

Belisario Quevedo – Vicente Aguirre Oe3-56 y Versalles (593-2) 254-4345
Quito - Ecuador



RootCorp Cia Ltda

software in motion

Telecomunicaciones, Radio Bases, Micro-Ondas, Estaciones Celulares, Redes Eléctricas, Voz y Datos, Redes Industriales, Potencia, Control, Compra y venta de Materiales, Equipos Electrónicos, de informática y Programas Informáticos, concesión de licencias para el derecho de uso de programas de computación, Servicios de Consultoría en Programas de Informática y Consultoría en Gestión General, Servicios de Mantenimiento de Sistemas, con sujeción a lo dispuesto en la Ley de Comercio Electrónico.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.IC1.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, para aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia del Organismo de Control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Información Comparativa

 La compañía revela la información comparativa respecto al periodo comparable anterior para

Belisario Quevedo – Vicente Aguirre Oe3-56 y Versalles (593-2) 254-4345
Quito - Ecuador



todos los importes presentados en los estados financieros del período corriente. *Sección 3.14.*

2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Las Nuevas NIIF de 2013 y 2014.- Principales impactos contables y desgloses:

En diciembre de 2012, se han terminado de adoptar por la Unión Europea la mayoría de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que entran en vigor en los ejercicios 2013 y 2014, pudiendo adoptarse algunas de ellas con carácter anticipado en 2013 para permitir la convergencia con las NIIF emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC).

La situación para el ejercicio 2013 es como sigue:

- NIC 19 Retribuciones a los empleados. Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2013. La norma se debe aplicar de forma retroactiva, excepto por la capitalización de los cambios en el coste de retribución en activos fuera del alcance de la norma (p.e. existencias, inmovilizado) con anterioridad al 1 de enero de 2012 y por la no inclusión de información comparativa de los desgloses relacionados con la sensibilidad del pasivo por prestaciones definidas.
- Modificaciones a la NIC 1 – Presentación de partidas en otro resultado global.

Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de julio de 2012.

- NIIF 13 Valoraciones a valor razonable. Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2013. La norma se debe aplicar de forma prospectiva al inicio del ejercicio en que se aplica por primera vez. Los desgloses no se deben incluir en los estados financieros comparativos.



- CINIIF 20 Costes de desmonte en la fase de producción de la superficie minera. La interpretación es aplicable para los ejercicios anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2013.

1. NIIF 7 Instrumentos financieros: Información a revelar:

Modificación de desgloses de compensación de activos y pasivos financieros. La norma es aplicable para los ejercicios anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2013. La norma es de aplicación con carácter retroactivo.

- 2. Modificaciones a la NIC 12 – Recuperación de activos subyacentes. Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2013. (1 de enero de 2012 NIIF-CNIC).

Adicionalmente para el ejercicio 2014, la situación es como sigue, considerando la posibilidad de adopción anticipada.

- 3. NIIF 10 Estados financieros consolidados. Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2014

(1 de enero de 2013 NIIF-CNIC). La norma es de aplicación retroactiva, salvo por las excepciones indicadas en la norma.

- 4. NIIF 11 Acuerdos conjuntos. Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2014 (1 de enero de 2013 NIIF-CNIC). La norma es de aplicación retroactiva, salvo por las excepciones indicadas en la norma.

- 5. NIIF 12 Desgloses de participaciones en otras entidades.



Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2014 (1 de enero de 2013 NIIF-CNIC). Los desgloses se deben incluir en el ejercicio comparativo, excepto aquellos relacionados con entidades estructuradas no consolidadas.

➤ **NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos.**

Efectiva para ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2014 (1 de enero de 2013 NIIF-CNIC).

Es posible que se permita la aplicación anticipada de cualquier Norma o Interpretación nueva o modificada siempre que haya sido emitida antes de la fecha de aprobación de un juego de estados financieros.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.



Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ROOTCORP CIA. LTDA., prepara sus estados financieros bajo NIIF's completas considerando las siguientes políticas, mismas que pueden ser modificadas conforme las necesidades de la compañía.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la empresa son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's completas).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la sociedad.



2. RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS NIC 1

A) CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES.-

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

B) COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES.-

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y el Grupo tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en la cuenta de resultados.

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONTENIDO

Representa medios de pago o ingresos como dinero en efectivo y cheques.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Las transacciones se reconocen al valor nominal.



Norma de aplicación

NIC 7. p.7 Estados de Flujo del Efectivo.

4. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.

CONTENIDO

Representan los derechos de cobro a terceros, relacionadas que se derivan de las ventas de bienes y/o servicios que realiza la empresa en razón del objeto del negocio. Las sumas adeudadas por el personal, las que representan derechos de cobro a terceros por transacciones distintas a las del objeto del negocio.

Este grupo comprende las cuentas:

- Cuentas por cobrar clientes locales
- Cuentas por cobrar clientes exterior
- Préstamos empleados
- Anticipos a proveedores
- Anticipos a contratistas
- Cuentas por cobrar relacionadas

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo. Después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en los estados financieros.

NORMA DE APLICACIÓN

NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.



5. INVENTARIOS

CONTENIDO

Representan los bienes adquiridos por la empresa para ser destinados a la venta o consumo sin someterlos a proceso de transformación.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Las mercaderías se registran a su costo de adquisición, incluyendo todos los costos necesarios para que las mercaderías tengan su condición y ubicación actuales.

Las salidas se realizan por costeo específico o identificado.

Para los efectos de medición al cierre del período que se reporta, se aplica la regla de valuación de costo de adquisición o valor neto de realización, el menor.

ta en el curso ordinario del negocio menos

NORMA DE APLICACIÓN

NIC 2, p.6

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONTENIDO

Agrupar los activos tangibles que posee la empresa para su uso en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo.



RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Los bienes se registran al costo de adquisición, de construcción o al valor razonable determinado mediante tasación en el caso de bienes aportados, donados, recibidos en pago de deuda y otros similares.

El costo incluye el total de valores de compra más todos los gastos necesarios para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de inmuebles, maquinaria y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue: A su costo, menos el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor y menos la depreciación acumulada.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el período en que se efectúan.

REVELACIÓN

Se debe revelar la existencia de activos revaluados, el valor de revaluación que se arrastra en los saldos, el procedimiento seguido para la revaluación y quien la efectuó (tasador independiente), así como la depreciación de los activos revaluados.

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

También se debe presentar un cuadro de distribución de la depreciación, y la existencia de activos entregados en garantía.

La vida útil de bien debe también establecerse de acuerdo a la naturaleza del bien y la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y ajustados cuando resulte pertinente.

Actualmente se está manejando la siguiente vida útil:



ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL ESTIMADA
Moviliario y Equipos de Oficina	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Autos y camiones	5 años
Equipos de computo	3 años
Software	3 años
Herramientas	10 años

Es política de la compañía no considerar valor residual para ningún activo fijo e intangible porque se espera utilizar todos los activos hasta el término de su vida útil.

Los costos que incluyen para establecer el costo de la mercaderías son:

- Costo de adquisición
- Aranceles
- Transporte
- Seguro
- Almacenamiento
- Trámites del agente afianzado
- Y todos los costos incurridos hasta que el activo se encuentre disponible para su uso.

NORMA DE APLICACIÓN

- NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20

7. PÉRDIDA POR DETERIORO

CONTENIDO

Se registra el deterioro para inmuebles, maquinarias y equipos; activos intangibles cuando se midan a costo; individualmente considerados o grupos homogéneos.



RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

REVELACIÓN

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización.

NORMA DE APLICACIÓN

- NIC 16, p. 6-NIC 16 p.63-NIC 36.

8. CUENTAS POR PAGAR

CONTENIDO

Representa las obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.

Cuentas por pagar a terceros, que contrae la entidad por transacciones distintas a las comerciales, tributarias, laborales y de financiamiento.



RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Las cuentas por pagar a terceros se reconocen a su valor razonable, generalmente igual al costo.

Después de su reconocimiento inicial se reconocen a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

REVELACIÓN

- Presentación a costo amortizado.

NORMA DE APLICACIÓN

- NIC 32-NIC 39-NIIF 7-NIIF 9.

9. PROVISIONES

CONTENIDO

Los valores estimados por obligaciones de monto y oportunidad inciertos.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Una provisión se debe reconocer sólo cuando:

- La entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que involucren beneficios económicos, para pagar la obligación, y
- Puede estimarse de manera fiable el importe de la obligación



REVELACIÓN

Para cada tipo de provisión, la entidad debe informar acerca de:

- a) El importe en libros al principio y al final del período;
- b) Las dotaciones efectuadas en el período, incluyendo también los incrementos en las provisiones existentes;
- c) Los importes utilizados (esto es, aplicados o cargados contra la provisión) en el transcurso del período;
- d) Los importes no utilizados que han sido objeto de liquidación o reversión en el período; y
- e) El incremento durante el período en el importe descontado que surge del paso del tiempo y el efecto de cualquier cambio en la tasa de descuento.

No se requiere información comparativa.

NORMA DE APLICACIÓN

- NIC 37, p.13-p.15.

10. ANTICIPO DE CLIENTES

CONTENIDO

Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Costo amortizado.

NORMA DE APLICACIÓN

- NIC 32-NIC 39-NIIF 7-NIIF 9.



11. OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONTENIDO

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado.

Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que el grupo tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

NORMA DE APLICACIÓN

- NIC 32-NIC 39-NIIF 7, NIIF 9.



12. INGRESOS

CONTENIDO

Los ingresos por venta de bienes y/o servicios inherentes a las operaciones del giro del negocio, desagregando las que corresponden a entidades relacionadas de las corresponden a ventas a terceros.

Todos los ingresos se reconocerán como ingresos ordinarios en el período en el que se efectuó.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- La transferencia al comprador de los riesgos significativos y los beneficios de la propiedad de los productos.
- La empresa ya no retiene continuidad de la responsabilidad gerencial en el grado asociado usualmente a la propiedad, ni el control efectivo de los productos vendidos.
- El importe de ingresos puede ser medido confiablemente
- El probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa; y
- Los costos incurridos o a ser incurridos por la transferencia pueden ser medidos confiablemente.

Los ingresos para la prestación de servicios se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- El importe de ingresos puede ser medido confiablemente
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa.
- El grado de culminación de la transacción en la fecha de los estados financieros, pueden ser medido fiablemente.
- Los costos incurridos o a ser incurridos hasta completarlo, pueden ser medidos confiablemente.



NORMA DE APLICACIÓN

- MC p.74-p.77

13. EGRESOS

CONTENIDO

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

14. GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



15. ESTIMACIONES Y APLICACIONES DE CRITERIO PROFESIONAL

La preparación de estados financieros, requerirá que la administración, realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones y supuestos a utilizar, se basarán en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encontrarán relacionadas con los siguientes conceptos:

- La estimación de Deterioro de los Activos Financieros.
- La vida útil de "Propiedades, plantas y equipos" e Intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los "Pasivos Contingentes".
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los "Activos Contingentes".
- La estimación de Provisiones

NOTA 3.- CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO CAJA – BANCOS

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
1112	CAJA - BANCOS		
	BANCOS		4,835.30
11121	BANCO PROMERICA		4,835.30
	TOTAL CAJA BANCOS		4,835.30



El saldo al 31 de diciembre del 2013, corresponde a dinero en Efectivo en Caja Bancos depósitos en la institución bancaria: Promérica y, son de libre disponibilidad por un total de US\$ 4.835.30.

ACTIVOS FINANCIEROS

b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
1128	ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		500.00
11281	IVAN SIMBAÑA		500.00
	TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		500.00

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta asciende al valor de US\$ 500.00 que corresponde a un préstamo realizado al ex contador Lcdo. Iván Simbaña y que se incluye en otras cuentas por cobrar.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

c) IMPUESTOS ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
1151	ACTIVOS FINANCIEROS IMPUESTOS ANTICIPADOS		4,706.41
11511	IVA COMPRAS		3,146.41
11512	RETENCION IVA RECIBIDAS		1,560.00
	TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS		4,706.41



Al 31 de diciembre del 2013, los impuestos anticipados correspondían al Crédito Tributario a favor de la Compañía, IVA Compras por US\$3.146.41 y Retención IVA Recibidos por US\$1.560.00.

A la fecha de cierre del ejercicio económico, las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades fiscales, las mismas que son susceptibles de revisión.

ACTIVOS NO CORRIENTES

d) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
	ACTIVOS NO CORRIENTES		
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
	ACTIVOS DEPRECIABLES		
1218	Equipos de Computación		800.00
1215	Muebles y Enseres		1,592.85
1219	Vehículos		14,479.46
	SUMAN ACTIVOS DEPRECIABLES		16.872.31
	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>		
12112	Depreciación Acumulada		(254.96)
	TOTAL DEPRECIACIÓN		(254.96)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		16.617.35

Se muestran al costo histórico por el total de USD 16.872.31 y están presentados con la deducción de su correspondiente depreciación acumulada por USD 254.96, presentando un Activo Fijo Neto de USD 16.617.35.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas



RootCorp Cia Ltda

software in motion

que se consideran adecuadas para depreciar el costo de los mismos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

PASIVOS CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

e) IMPUESTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
	IMPUESTOS POR PAGAR		
2171	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1,256.79
21713	IVA EN VENTAS		852.00
21714	RETENCIONES EN LA FUENTE		404.79
	TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1,256.79
2172	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		2,259.55
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		3,516.34

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta incluye el Impuesto al Valor Agregado en Ventas por US\$ 852.00, las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por US\$ 404.79 y el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio por US\$2,259.55.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% para el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Belisario Quevedo – Vicente Aguirre Oe3-36 y Versalles (593-2) 254-4345
Quito - Ecuador



Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido

f) BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
	PASIVOS CORRIENTES		
2174	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR		2,383.65
21741	IESS POR PAGAR		172.00
21742	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		399.17
21743	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1,812.48
	TOTAL BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR		2,383.65

Al 31 de diciembre del 2013, este grupo comprende las Obligaciones por Pagar al IESS por los descuentos por Aportes Personales y las provisiones del Aporte Patronal; Provisión de Beneficios Sociales y el 15% de Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio por el total de US\$ 2,383.65.



RootCorp Cia Ltda
software in motion

PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

g) LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
2241	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		12,347.92
	PRESTAMOS ACCIONISTAS Y RELACIONADAS		12,347.92
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS		12,347.92

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta corresponde a Préstamos Accionistas y Relacionadas por el valor total de US\$ 12.347.92.

h) PATRIMONIO

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
	PATRIMONIO		
3111	CAPITAL SOCIAL		
31111	FERNANDO D. MONTESDEOCA		220.00
31112	ANNA M. QUINTERO M.		160.00
31113	GERMAN A. QUINTERO M.		20.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO ASINADO O PAGADO		400.00
	RESULTADOS ACUMULADOS		
3711	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013		8,011.15
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		8,011.15
	TOTAL PATRIMONIO		8,411.15

Al 31 de diciembre del 2013, el Patrimonio de la Compañía corresponde al saldo de US\$ 8,411.15, y

Belisario Quevedo – Vicente Aguirre Oe3-56 y Versalles (593-2) 254-4345
Quito - Ecuador



dentro de esta cuenta se incluyen las siguientes subcuentas:

CAPITAL SOCIAL.- La Compañía ROOTCORP CÍA. LTDA., tiene un capital suscrito y pagado de US\$ 400.00.

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- La Utilidad del Ejercicio de ROOTCORP CÍA. LTDA., fue de US\$ 12.083.18, a la cual descontado el 15% de Participación a los Trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta, presenta una Utilidad a Distribuirse entre los Accionistas de USD 8.011.15.

i) Ingresos en Actividades Ordinarias.-

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
4111	INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS VENTAS TOTAL VENTAS NETAS		 62,678.62 62,678.62

Estos ingresos se han generado por la Prestación de Servicios a clientes y durante el año 2013 registró el valor de US\$ 62.678.62.

j) Gastos de Administración y Otros Gastos-

CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
5221	GASTOS DE ADMINISTRACION		
52211	REMUNERACION		5600.00
52216	BONO		2500.00
52221	APORTES PATRONALES		680.40
52231	DECIMO TERCERO		233.33
52232	DECIMO CUARTO		185.50
52233	VACACIONES		233.33
52251	HONORARIOS PROFESIONALES		18151.72
52252	COMISIONES		20900.00
52261	DEPRECIACIONES PPE		254.97
52271	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS		100.00
	TOTALGASTOS DE ADMINISTRACION		48839.25



RootCorp Cia Ltda

software in motion

5222	OTROS GASTOS		
522121	COMBUSTIBLE		375.83
522153	TICKETS AEREOS		150.74
522162	ATENCION A CLIENTES		494.71
522171	HOSPEDAJE		385.33
522186	INTER - DEC / HOSTING		26.00
522192	GASTOS LEGALES		29.00
522271	MATERIALES OFICINA / PAPELERIA		28.00
522750	VARIOS		140.63
	TOTAL OTROS GASTOS		1630.24
	TOTAL DE GASTOS		50469.49

Al 31 diciembre del 2013, los Gastos de Administración y Otros Gastos, constituidos principalmente por los Sueldos, Honorarios, Comisiones Pagadas, Combustible, Atenciones a Clientes, Hospedaje y otros representaron US\$ 50.469.49.

k) Gastos Financieros (No Operacionales).-

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	31-12-2013 NIIF's
4351	OTROS INGRESOS (NO OPERACIONALES)		0.00
5235	GASTOS FINANCIEROS (NO OPERACIONALES)		(125.95)
	NETO NO OPERACIONALES		(125.95)

 Constituyen intereses y comisiones pagadas y otros gastos, totalizando US\$ 125.95.



NOTA 4.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Mediante Resolución No. 04.Q.I.J.001, publicada en el R.O. 289, de 10 de marzo de 2004, la Superintendencia de Compañías, modificó los reglamentos para informes anuales de las Juntas Generales y requisitos mínimos de los informes de auditoría externa.

Este documento tiene por objeto dar a conocer cual es la protección legal de los derechos de autor en el Ecuador y determinar el estado de cumplimiento de las normas que deban hacer los representantes legales de cada Compañía al momento de presentar su informe anual de Gestión. La Ley de Propiedad Intelectual vigente desde el 19 de mayo de 1998, constituye la normativa interna que protege tales derechos.

ROOTCORP CÍA. LTDA., no cuenta con registros de las marcas de su propiedad otorgados por la Dirección Nacional de Propiedad Industrial del Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual.

NOTA 5.- CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

- a. En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1(un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.
- b. Establece la deducción del 100% adicional a la depreciación y amortización que corresponda a la adquisición de maquinarias, equipos y tecnologías destinadas a las implementación de mecanismos de producción más limpia, o mecanismos de generación



de energía renovable o a la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de gases del efecto invernadero, que no hayan sido requeridos por las autoridades ambientales.

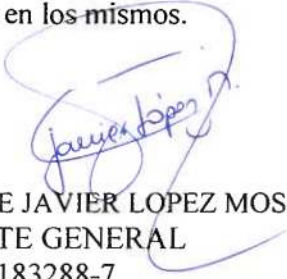
- c. Los pagos de intereses de créditos externos y líneas de crédito abiertas por instituciones financieras del exterior, legalmente establecidas como tales y que no se encuentren en paraísos fiscales son deducibles y no se sujetan a retención en la fuente.
- d. Están exonerados del IR los intereses pagados por trabajadores por concepto de préstamos realizados por la sociedad empleadora para que el trabajador adquiera acciones o participaciones de dicha empleadora, mientras el empleado conserve la propiedad de las acciones.
- e. Las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, podrá diferir los pagos del Impuesto a la Renta y del respectivo anticipo de Impuesto a la Renta, hasta por 5 años calculando intereses, siempre que las acciones permanezcan en propiedad de los trabajadores. Si se transfieren las acciones fuera de los límites mínimos, la sociedad deberá liquidar el Impuesto a la Renta en el mes siguiente.
- f. Exonera del Impuesto a la Salida de Divisas los pagos realizados al exterior por concepto de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras del exterior, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones Código de la Producción, excepto instituciones del sistema financiero nacional y pagos realizados a partes relacionadas o paraísos fiscales; y, los pagos realizados al exterior por administradores y operadores de ZEDE, por importaciones relacionados con su actividad y créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con plazo mayor a un año para el desarrollo de las inversiones.



RootCorp Cia Ltda
software in motion

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión del presente informe de estos estados financieros (14 de abril de 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido revelado en los mismos.



ING JOSE JAVIER LOPEZ MOSQUERA
GERENTE GENERAL
CC; 171183288-7



C.P.A. DR. EDGAR GUERRA AYALA
CONTADOR GENERAL
RUC: 1704450145001