

**I.- ESTADOS FINANCIEROS
DE ROOTCORP CÍA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO 2014**

ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	31/12/2014 NIIF'S	31/12/2013 NIIF'S
101	ACTIVOS CORRIENTES			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3 a)	26.272,69	4.835,30
1010102	BANCOS		26.129,84	4.835,30
1010103	FONDOS ROTATIVOS		142,85	0,00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	3 b)	1.724,75	500,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		1.346,95	0,00
101020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.346,95	0,00
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		377,80	500,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3 c)	13.046,38	4.706,41
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA		10.019,45	4.706,41
1010502	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA		2.543,41	0,00
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		483,52	0,00
	SUMAN ACTIVOS CORRIENTES		41.043,82	10.041,71
102	ACTIVOS NO CORRIENTES			
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3 d)	13.298,16	16.617,35
1020105	MUEBLES Y ENSERES		1.592,85	1.592,85
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION		800,00	800,00
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE		14.479,46	14.479,46
1020112	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PPE		- 3.574,15	- 254,96
	SUMAN ACTIVOS NO CORRIENTES		13.298,16	16.617,35
	SUMAN TOTAL DE ACTIVOS		54.341,98	26.659,06

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	31/12/2014 NIIF'S	31/12/2013 NIIF'S
201	PASIVOS CORRIENTES			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3 e)	- 1.043,61	0,00
2010301	LOCALES		- 1.043,61	0,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3 f)	20.517,56	5.899,99
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		6.002,13	1.256,79
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		7.462,20	2.259,55
2010703	CON EL IESS		172,80	0,00
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		894,71	571,17
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		5.985,72	1.812,48
	SUMAN PASIVOS CORRIENTES		19.473,95	5.899,99
202	PASIVOS NO CORRIENTES			
202010	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		0,00	12.347,92
	SUMAN PASIVOS NO CORRIENTES		0,00	12.347,92
	SUMAN TOTAL PASIVOS		19.473,95	18.247,91
3	PATRIMONIO NETO	3 g)		
301	CAPITAL		400,00	400,00
302	APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		7.211,15	0,00
304	RESERVAS		800,00	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		26.456,88	8.011,15
	SUMAN PATRIMONIO NETO		34.868,03	8.411,15
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO		54.341,98	26.659,06

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



GERMAN ANDRES QUINTERO MOSQUERA
PRESIDENTE



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

ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	31/12/2014 NIIF'S	31/12/2013 NIIF'S
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3 h)	127.175,91	62.678,62
43	OTROS INGRESOS		20,00	0,00
	TOTAL INGRESOS		127.195,91	62.678,62
52	GASTOS ADMINISTRACION Y OTROS	3 i)		
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		- 86.969,32	- 50.469,49
	TOTAL GASTOS		- 86.969,32	- 50.469,49
	UTILIDAD OPERACIONAL		40.226,59	12.209,13
5203	GASTOS FINANCIEROS	3 j)	- 321,79	- 125,95
	UTILIDAD DEL PERIODO		39.904,80	12.083,18
(-)	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		- 5.985,72	- 1.812,48
	UTILIDAD GRAVABLE		33.919,08	10.270,70
(-)	22% IMPUESTO A LA RENTA		- 7.462,20	- 2.259,55
	UTILIDAD A DISTRIBUIRSE		26.456,88	8.011,15

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



GERMAN ANDRES QUINTERO MOSQUERA
PRESIDENTE



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

ROOTCORP CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
AÑO FISCAL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	CASILLERO	
UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO 2014	801	39.904,80
(-)15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	803	- 5.985,72
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		-
UTILIDAD GRAVABLE	819	33.919,08
TOTAL IMPUESTO CAUSADO (22%)	839	7.462,20
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	841	- 483,51
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842	6.978,69
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	845	- 2.543,41
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859	4.435,28
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	879	911,31

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

ROOTCORP CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en U.S. Dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS USD\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	

SALDO FINAL AL 31/12/2013	400,00	0,00	0,00	0,00	8.011,15	8.411,15
RESERVA LEGAL	0,00	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	0,00	7.211,15	0,00	0,00	-7.211,15	0,00
UTILIDAD EJERCICIO 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	26.456,88	26.456,88
SALDO FINAL AL 31/12/2014	400,00	7.211,15	800,00	0,00	26.456,88	34.868,03

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



GERMAN ANDRES QUINTERO MOSQUERA
PRESIDENTE



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

ROOTCORP CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

	2014	2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS		
EN LA TASA DE CAMBIO	21.437,39	4.835,30
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	33.785,31	8.959,69
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	125.848,96	57.472,21
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	125.848,96	57.472,21
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-84.571,54	-48.512,52
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-84.571,54	-48.386,57
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-7.492,11	-125,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00	-16872,31
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-12.347,92	12.747,92
FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	0,00	12.747,92
PAGOS PRESTAMOS	-12.347,92	0,00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	0,00	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.437,39	4.835,30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.835,30	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	26.272,69	4.835,30

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

ROOTCORP CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en U.S. Dólares)

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

	2014	2013
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	26.456,88	12.083,18
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	3.319,19	254,96
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	3.319,19	254,96
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	4.009,24	-3.378,45
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-1.346,95	
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	122,20	-5.206,41
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	-8.339,97	
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	-1.043,61	
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.745,34	
INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	4.669,58	1.827,96
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	5.202,65	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	33.785,31	8.959,69
EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS		
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA		

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



GERMAN ANDRES QUINTERO MOSQUERA
PRESIDENTE



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

**II. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
DE ROOTCORP CÍA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO 2014**

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.II.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, 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.ICL.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 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.

REVELACIÓN

El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario del negocio menos los costos estimados necesarios para la venta.

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 período.

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
Mobiliario y Equipos de Oficina	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Autos y Camiones	5 años
Equipos de cómputo	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 se incluyen para establecer el costo de los activos 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 que 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 fiablemente
- Es 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 fiablemente.

Los ingresos por 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 fiablemente.

NORMA DE APLICACIÓN

- MC p.74-p.77

13. GASTOS

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 de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o depreciación de 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. 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, planta y equipo” 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

3 a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIF's	31-12-2013 NIF's	VARIABLE 1-2	% 3/2 * 100
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.272,69	4.835,30	21.437,39	443,35
1010101	CAJA MAYOR	-			
1010102	BANCOS	26.129,84	4.835,30	21.294,54	440,40
101010201	BANCO PROMERICA	26.129,84	4.835,30	21.294,54	440,40
1010103	FONDOS ROTATIVOS	142,85	0,00	142,85	0,00
101010301	FONDOS ROTATIVOS-BAEZ FCO.	142,85	0,00	142,85	0,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.272,69	4.835,30	21.437,39	443,35

El saldo al 31 de diciembre del 2014, corresponde a depósitos en la Institución Bancaria Promérica y Fondo Rotativo Báez Francisco, que son de libre disponibilidad por un total de US\$ 26,272.69. Al 31 de Diciembre del 2014 se aumentó considerablemente en un 443,35 %.

ACTIVOS FINANCIEROS

3 b) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIF's	31-12-2013 NIF's	VARIABLE 1-2	% 3/2 * 100
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1724,75	500,00	1.224,75	244,95
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1346,95	0,00	1.346,95	0,00
101020501	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	1346,95	0,00	1.346,95	0,00
10102050101	TECECAB S.A.	1346,95	0,00	1.346,95	0,00
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	377,80	500,00	-122,20	-24,44
101020801	IVAN SIMBAÑA	0,00	500,00	-500,00	-100,00
101020806	MIGUEL VELEZ	177,80	0,00	177,80	0,00
101020807	IVAN TORO	200,00	0,00	200,00	0,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.724,75	500,00	1.224,75	244,95

Al 31 de diciembre del 2014, esta cuenta asciende al valor de US\$ 1.724,75 que corresponde a cuentas por cobrar clientes y anticipos por servicios contratados. Los Activos Financieros comparados con el saldo del año 2013 se incrementaron en un 244,95%.

3 c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIF's	31-12-2013 NIF's	VARIABLE 1-2	% 3/2 * 100
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.046,38	4.706,41	8.339,97	177,20
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMP (IVA)	10.019,45	4.706,41	5.313,04	112,89
101050101	IVA COMPRAS	863,41	0,00	863,41	0,00
101050102	IVA SERVICIOS	1.803,03	0,00	1.803,03	0,00
101050103	IVA RETENIDO CLIENTES	7.353,01	0,00	7.353,01	0,00
1010502	RETENCIONES IMP.RENTA	2.543,41	0,00	2.543,41	0,00
101050201	RETENCIONES IMP.RENTA	2.543,41	0,00	2.543,41	0,00
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	483,52	0,00	483,52	0,00
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.046,38	4.706,41	8.339,97	177,20

Al 31 de diciembre del 2014, los impuestos anticipados correspondían al Crédito Tributario a favor de la Compañía, (IVA) por US\$ 10.019,45, Retenciones I.RTA., por US\$ 2.543.41 y Anticipo I.RTA. 2014 por US\$ 483.52. Al termino del Ejercicio Fiscal presenta un incremento del 177.20% en relación con el año anterior.

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.

ACTIVO NO CORRIENTE

3 d) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIIF's	31-12-2013 NIIF's	VARIABLE 1-2	% 3/2 * 100
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	13.298,16	16.617,35	-3.319,19	-19,97
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.298,16	13.298,16	0,00	0,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	1.592,85	1.592,85	0,00	0,00
102010501	MUEBLES Y ENSERES	1.592,85	1.592,85	0,00	0,00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	800,00	800,00	0,00	0,00
102010801	EQUIPO DE COMPUTACION	800,00	800,00	0,00	0,00
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	14.479,46	14.479,46	0,00	0,00
102010901	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	14.479,46	14.479,46	0,00	0,00
	SUMAN ACTIVOS DEPRECIABLES	16.872,31	16.872,31	0,00	0,00
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3.574,15	-254,96	-3.319,19	1.301,85
102011205	(-) DEP. MUEBLES Y ENSERES	-183,56	-24,3	-159,26	655,39
102011208	(-) DEP. EQUIPO DE COMPUTACION	-374,00	-110,00	-264,00	240,00
102011209	(-) DEP. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	-3.016,59	-120,66	-2.895,93	2.400,07
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.298,16	16.617,35	-3.319,19	-19,97

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 3.574,15, presentando un Activo Fijo Neto de USD 13.298.16.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el costo de los mismos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

PASIVOS CORRIENTES

3 e) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIIF's	31-12-2013 NIIF's	VARIABLE 1-2	% 3/2 * 100
201	PASIVO CORRIENTE	-1.043,61	0,00	-1.043,61	0,00
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-1.043,61	0,00	-1.043,61	0,00
2010301	LOCALES	-1.043,61	0,00	-1.043,61	0,00
201030102	ING. JOSE LOPEZ	-1.665,32	0,00	-1.665,32	0,00
201030103	DR. EDGAR GUERRA	411,00	0,00	411,00	0,00
201030105	DIEGO BENAVIDES	210,71	0,00	210,71	0,00
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-1.043,61	0,00	-1.043,61	0,00

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar a proveedores ascienden a US\$ (1.043,61) que corresponden a anticipos efectuados al Ing. José López por USD (1.665,32) y honorarios por pagar al Dr. Edgar Guerra y al Sr. Diego Benavides por US\$ 411,00 y US\$ 210,71 respectivamente.

3 f) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIIF's	31-12-2013 NIIF's	VARIABLE 01-Feb	% 3/2 * 100
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20.517,56	5.899,99	14.617,57	247,76
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA X PAGAR	6.002,13	1.256,79	4.745,34	377,58
201070101	12% EN VENTAS X PAGAR	2.702,94	852,00	1.850,94	217,25
201070102	RETENCIONES	3.299,19	404,79	2.894,40	715,04
20107010201	RETENCIONES IVA	1.799,56	852,00	947,56	111,22

2010701020102	RET.IVA 70%	0,00	756,00	-756,00	-100,00
2010701020103	RET.IVA 100%	1.799,56	96,00	1.703,56	1.774,54
20107010202	RETENCIONES IMP.RENTA	1.499,63	404,79	1.094,84	270,47
2010701020201	RETENCIONES IMP.RENTA 1% BIENES	0,00	144,79	-144,79	-100,00
2010701020203	RETENCIONES IMP.RENTA 2% SERVICIOS	0,00	180,00	-180,00	-100,00
2010701020206	RET.IMP.RENTA 10%HONORARIOS	1.499,63	80,00	1.419,63	1.774,54
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7.462,20	2.259,55	5.202,65	230,25
2010703	CON EL IESS	172,80	172,00	0,80	0,47
201070301	APORTACIONES (IESS X PAGAR)	172,80	172,00	0,80	0,47
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	894,71	399,17	495,54	124,14
201070401	SUELDOS X PAGAR	362,20	0,00	362,20	0,00
201070402	DECIMO TERCERO	0,00	66,66	-66,66	-100,00
201070403	DECIMO CUARTO	106,00	106,00	0,00	0,00
201070404	VACACIONES	426,51	226,51	200,00	88,30
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	5.985,72	1.812,48	4.173,24	230,25
	TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20.517,56	5.899,99	14.617,57	247,76

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones con la Administración Tributaria ascienden a US\$ 6.002,13, el Impuesto a la Renta por pagar por el año 2014 a US\$7.462,20 con el IESS a US\$ 172,80 por Beneficios de Ley a Empleados a US\$ 894,71 y 15% participación a trabajadores 2014 a US\$ 5.985,72 lo que nos da un total de US\$ 20.517,56, que comparado con el año anterior se aumentó en un 247,76%.

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.

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.

3 g) PATRIMONIO NETO.-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIIF's	31-12-2013 NIIF's	VARIABLE 01-Feb	% 3/2 * 100
3	PATRIMONIO NETO	34.868,03	8.411,15	26.456,88	314,55
301	CAPITAL	400,00	400,00	0,00	0,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00	0,00	0,00
3010101	MONTESDEOCA ESCOBAR FERNANDO DAVID	220,00	220,00	0,00	0,00
3010102	QUINTERO ANNA MARIA	160,00	160,00	0,00	0,00
3010103	QUINTERO MOSQUERA GERMAN ANDRES	20,00	20,00	0,00	0,00
302	APORTES SOCIOS FUT. CAPITALIZ.	7.211,15	0,00	7.211,15	0,00
304	RESERVAS	800,00	0,00	800,00	0,00
30401	RESERVA LEGAL	800,00	0,00	800,00	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	26.456,88	8.011,15	18.445,73	230,25
	TOTAL PATRIMONIO NETO	34.868,03	8.411,15	26.456,88	314,55

Al 31 de diciembre del 2014, el Patrimonio de la Compañía corresponde al saldo de US\$ 34.868,03, que comparada con el año anterior se incrementó en el 314,55% y 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.

APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION.- En cumplimiento de la Resolución tomada en Junta General del 19 de Mayo de 2014 se procedió a la contabilización en la cuenta Socios Futura Capitalización el valor de US\$ 7.211.15 correspondiente al remanente de la Utilidad a distribuirse del Ejercicio Económico 2013.

RESERVA LEGAL.- La Compañía ROOTCORP CIA. LTDA., mantiene el valor de US\$ 800,00, límite determinado por la ley de compañías que requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta cuente como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Actualmente se encuentra en el tope requerido.

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- La Utilidad del Ejercicio 2014 de ROOTCORP CÍA. LTDA., fue de US\$ 40.226,59, 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 26.456,88.

3 h) INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIIF's	31-12-2013 NIIF's	VARIABLE 01-Feb	% 3/2 * 100
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	127.175,91	62.678,62	64.497,29	102,90
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	127.170,91	62.678,62	64.492,29	102,89
4106	INTERESES	5,00	0,00	5,00	0,00
43	OTROS INGRESOS	20,00	0,00	20,00	0,00
4305	OTRAS RENTAS	20,00	0,00	20,00	0,00
	TOTAL DE INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA Y OTROS INGRESOS	127.195,91	62.678,62	64.517,29	102,93

Estos ingresos se han generado por la Prestación de Servicios a clientes y otras rentas que durante el año 2014 registró el valor de US\$ 127.195,91. En relación con el año anterior los ingresos aumentaron en un 102,93%.

3 i) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIIF's	31-12-2013 NIIF's	VARIABLE 1-2	% 3/2 * 100
52	GASTOS				
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	86.969,32	50.469,49	36.499,83	72,32
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACI	11.939,64	9.432,56	2.507,08	26,58
520202	ATENCION SOCIALES	274,64	494,71	-220,07	-44,48
520203	SUMINISTROS, COPIAS	211,54	28,00	183,54	655,50
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PE	70.311,91	18.151,72	52.160,19	287,36
520207	PARQUEADEROS, PEAJES	16,07	0,00	16,07	0,00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	76,00	0,00	76,00	0,00
520210	COMISIONES	0,00	20.900,00	-20.900,00	-100,00
520212	COMBUSTIBLES	296,96	375,83	-78,87	-20,99
520215	TRANSPORTE, LINEA AEREA	172,15	150,74	21,41	14,20
520217	GASTOS DE VIAJE - HOSPEDAJE	213,55	385,33	-171,78	-44,58
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACI	28,89	26,00	2,89	11,12
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPI	7,60	29,00	-21,40	-73,79
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	101,18	100,00	1,18	1,18
52022001	FORMULARIO M.R.L.	82,25	0,00	82,25	0,00
520221	DEPRECIACIONES:	3.319,19	254,97	3.064,22	1.201,80
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.319,19	254,97	3.064,22	1.201,80
520227	OTROS GASTOS	0,00	140,63	-140,63	-100,00
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	86.969,32	50.469,49	36.499,83	72,32

Al 31 diciembre del 2014, los Gastos de Administración, constituidos principalmente por los Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones, Honorarios, Comisiones Pagadas y Depreciaciones representaron US\$ 86.969,32. En relación con el año 2013, presento un incremento del 72,32%.

3 j) GASTOS FINANCIEROS (NO OPERACIONALES).-

CÓDIGO	CUENTAS	31-12-2014 NIIF's	31-12-2013 NIIF's	VARIABLE 1-2	% 3/2 * 100
5203	GASTOS FINANCIEROS	321,79	125,95	195,84	155,49
520302	COMISIONES	31,25	111,39	-80,14	-71,95
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	135,00	14,56	120,44	827,20
520306	INTERES MORA Y MULTAS	155,54	125,95	29,59	23,49
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	321,79	125,95	195,84	155,49

Constituyen intereses y comisiones pagadas y otros gastos, totalizando US\$ 321,79. Y en relación con el año anterior se aumentó en el 155,49%

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 la 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.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión del presente informe de estos estados financieros (20 de febrero de 2015) 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.



GERMAN ANDRES QUINTERO MOSQUERA
PRESIDENTE
CC: 1714328380



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