



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**RootCorp Cia Ltda.**  
**AÑO 2018**



## **OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Rootcorp, fue constituida en el Ecuador, en la ciudad de Quito el 11 de enero de 2013 y tiene su domicilio principal en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, la dirección registrada de la Compañía es Calle Vicente Aguirre OE 3-56 Y Ulloa. Su actividad principal es Actividades de consultoría en programas informáticos. Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros. La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

### **BASES DE PRESENTACION**

#### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 13 de diciembre de 2013.

#### **Base de Medición**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros que mantiene la compañía en contabilidad, los estados financieros se encuentran expresados en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables tomadas en cuenta para la elaboración de los estados financieros.

##### **a) Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en los bancos y las inversiones de alta liquidez.

##### **b) Activos Financieros**

Cuentas por cobrar, Cuentas por cobrar terceros, y Otras Cuentas por cobrar, son reconocidas inicialmente a su valor razonable, más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en el mercado de valores activo. Se clasifican como activos corrientes, con excepción las que tiene vencimientos superiores a 12 meses, que serán clasificadas como no corrientes.



### **c) Inventarios**

Los inventarios son valorados a costo histórico.

### **d) Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, posteriormente a su reconocimiento inicial, sufren la disminución de las amortizaciones y deterioro que pudiera sufrir, en caso de existir serán, la vida útil de los activos intangibles serán valuadas como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vida indefinida no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro.

Los activos intangibles con vida útil finita se valúan para determinar si sufrieron deterioro del valor siempre que exista algún indicio que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

### **e) Propiedad, planta y equipo**

Los inmuebles estarán registrados a costo asignado por revaluación, con excepción del primer año de utilización de registrar a costo histórico.

Los activos considerados como planta y equipo, se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe del deterioro (si aplica).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el costo del activo, más todos los costos directos para su correcta utilización.

Los gastos de reparación, mantenimiento, etc., serán imputados en el ejercicio que fueron realizados.

El cálculo del valor de la depreciación de los activos fijos se lo realiza utilizando el método de línea recta. la vida útil estimada de los activos, así como, su valor residual serán revisados al finalizar cada periodo.

### **f) Activo mantenido para la venta**

Corresponde a los activos, que su valor en libros será recuperado de preferencia por la venta del mismo en un corto plazo, en cambio de su uso. Estos activos serán registrados al menor valor, entre su importe el libros y su valor razonable.

### **g) Pasivos financieros**

Cuentas por pagar Proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras, serán reconocidas a su valor razonable.



Las obligaciones financieras y los otros pasivos serán clasificados como pasivos corrientes, a menos que dicha obligación sea liquidable por parte de la compañía en un plazo mayor a 12 meses.

#### **h) Impuestos**

Se encuentra representado por el Impuesto a la Renta generado en el ejercicio económico que finaliza.

#### **i) Provisiones**

Las provisiones serán reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento ocurrido en el pasado y se requerirán recurso para cubrir las obligaciones resultantes de dichos eventos.

#### **j) Beneficios a empleados**

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyos pagos se realizarán hasta el término del periodo fiscal en el que los empleados han prestado sus servicios. Son reconocidos como un gasto.

##### **Participación Trabajadores**

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, un gasto y un pasivo, la participación a la que tienen derecho los trabajadores sobre las utilidades de la compañía a razón de un 15%.

##### **Bonos a Trabajadores**

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, bonos a sus trabajadores en base al cumplimiento de objetivos y metas, planteados por la administración.

#### **k) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se registran a su valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier disminución en su importe por concepto de descuentos o algún otro tipo de rebaja.

#### **l) Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que ocurren, independientemente de la fecha en que sean pagados y se registran en el periodo en el que se conocen o en el más próximo.



### **m) Gastos financieros**

Los costos por préstamos o intereses se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

## **2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos en torno a la actividad económica de la compañía.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la información disponible en su momento, por lo cual sus efectos finales pueden variar.

### **Deterioro de activos**

Al cierre del periodo contable, con cuando la administración lo considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe deterioro de los activos. En caso que existiera algún indicio, se realizara una estimación del importe recuperable del activo.

### **Estimación de vida útil de Inmuebles, planta y Equipos**

La estimación de las vidas útiles de los activos se efectuara tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

<b>ITEM</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>
Inmuebles	15-35
Equipos de computación	2-4
Otros Equipos	5-10
Muebles y Enseres	10

## **3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de efectivo y bancos es de libre disponibilidad.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>
BANCO PROMERICA	\$2,487.65



#### 4. CUENTAS POR COBARA TERCEROS

Las cuentas por cobrar están conformadas como siguen:

CUENTA	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$1,607.68

#### 5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por impuestos corrientes están conformadas como siguen:

IVA RETENIDO CLIENTES	\$4,581.73
RETENCIONES IMP.RENTA	\$311.19

#### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad, planta y equipo, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	2018
Muebles y Enseres	\$1,592.85
Equipo de Computacion	\$800.00
Vehiculos	\$14,479.46
- Depreciacion Acumulada	\$-16872.31

#### 7. PROVEEDORES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar corrientes, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	2018
Proveedores	\$1,065.33
Otras Cuentas por Pagar	\$200.00

#### 8. OTRAS PROVINCIONES Y BENEFICIOS DEFINIOS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar otras provisiones y beneficios, se encuentra conformado de la siguiente forma:



APORTACIONES (IESS X PAGAR)	\$429.37
VARIOS	\$515.23
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	\$-6.00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA	
SUELDOS X PAGAR	\$3,758.32
DECIMO TERCERO	\$822.79
DECIMO CUARTO	\$589.91
VACACIONES	\$312.69
FONDOS DE RESERVA	\$525.22
PART. TRABAJO X PAGAR	\$239.00

Incluye fondo de reserva. décimo tercero. décimo cuarto sueldo. vacaciones. sueldos por pagar. participación de los trabajadores en las utilidades. préstamos y Aportes IESS.

#### 9. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El rubro de cuentas por pagar otros pasivos no corrientes, se encuentra conformado de la siguiente forma:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
MARCELO MOYA	\$1,531.00

#### 10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
MONTESDEOCA ESCOBAR FERNANDO D	\$220.00
QUINTERO ANNA MARIA	\$160.00
QUINTERO MOSQUERA GERMAN ANDRE	\$20.00

#### 11. RESERVA LEGAL



La ley de Compañías requiere por lo menos 10% de la utilidad sea apropiada como reserva legal hasta alcanzar un 50% como mínimo del capital social.

RESERVAS	
RESERVA LEGAL	\$800.00

## 12. RESULTADOS ACUMULADOS

Los rubros registrados en esta cuenta de resultados acumulados están integrados de la siguiente forma:

RESULTADOS ACUMULADOS	
GANANCIAS ACUMULADAS	
UTILIDAD 2013	\$7,211.15
UTILIDAD 2014	\$26,456.88
UTILIDAD 2017	\$509.08
(-) P• ERDIDAS ACUMULADAS	
PERDIDA 2015	\$-14,081.68
PERDIDA 2016	\$-10,883.22
Utilidades por Año	\$-12,407.98

## 13. INGRESOS

A continuación, se detalla las ventas que se realizaron durante el periodo

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD	
PRESTACION DE SERVICIOS	\$3,108.00
ARRENDAMIENTOS	\$1,528.56
OTRAS RENTAS	\$44.82

#### 14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

GASTOS DE VENTA	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMU	\$6,304.05
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$765.99
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	\$3,896.57
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	\$1,200.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$387.74
COMBUSTIBLES	\$247.89
GASTOS DE GESTION (agasajos a	\$2.66
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMU	\$200.10
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	\$15.46
DEPRECIACIONES:	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$3,706.56
AMORTIZACIONES:	
INTANGIBLES	\$29.99
GASTO DETERIORO:	
GASTOS POR CANTIDADES ANORM	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUMINISTROS, COPIAS	\$72.04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$144.00
COMISIONES	\$0.54
DEPRECIACIONES:	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALE	
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$115.77

#### .11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 5 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

#### 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 18 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.