

INTRODUCCION

Hemos preparado los estados financieros adjuntos de ROCORDUN S.A. al 31 de diciembre del 2015, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libre de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables y razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de ROCORDUN S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)


CPA Richard Briones León
Contador

ROCORDUN S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

1) EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 2014.

	2015	2014
	(US\$ Dólares)	
Caja chica	200	200
Bancos (a)	108,460	269,299
Total:	108,660	269,499

- a) Está representado por el saldo disponible en efectivo de la cuenta bancaria local corriente, que están disponibles a la vista y sobre los cuales no existen ninguna restricción para su uso.

2) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(US\$ Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	-	57,360
Total:	-	57,360

ROCORDUN S.A.**3) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas por cobrar	600	600
Valores por liquidar (a)	101.700	-
Total:	102.300	600

4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(US\$ Dolares)	
Credito tributario IVA	2.981	128
Credito tributario RENTA	29.302	26.400
Total:	32.283	26.528

5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O TRNSE</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-15</u>
Terreno (a)	1.000.000	-	1.000.000	-
Total Costo	1.000.000	-	1.000.000	-
(-) Depreciacion Acumulada	-	-	-	-
Total	1.000.000	-	1.000.000	-

La disminución de este saldo corresponde a la transferencia y/o reclasificación a propiedades de inversión del terreno adquirido con fecha 13 de septiembre de 2013 según escritura de compraventa y entrega física que otorgo la compañía Campuscorp S.A. El bien inmueble en referencia es utilizado únicamente para el arrendamiento de una empresa, por un plazo de 4 años desde el mes de febrero de 2014. (Nota 8)

ROCORDUN S.A.

6) PROPIEDADES DE INVERSION

El siguiente es un resumen de Propiedades de Inversión, al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-14</u>	<u>ADICIONES</u> <u>Y/O TRANSF</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O TRANSF</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-15</u>
Terreno (a)	-	1.000.000	-	1.000.000
Total Costo	-	1.000.000	-	1.000.000
(-) Depreciacion Acumulada	-	-	-	-
Total	-	1.000.000	-	1.000.000

7) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(US\$Dolares)	
Prestamo bancarios	468.876	-
Total:	468.876	-

Corresponde al saldo por financiación de préstamos bancarios obtenidos del Banco Produbanco por US\$ 250,000 cuya fecha de concesión es 13 de julio de 2015 y fecha de vencimiento 03 de enero de 2017 y por US\$ 300,000, cuya fecha de concesión es 20 de noviembre de 2015 y fecha de vencimiento 15 de mayo de 2017, respectivamente. Cabe indicar que la administración de la empresa ha registrado en los pasivos corrientes de la empresa el saldo de la porción no corriente por un valor de US\$ 103,308. (Nota 11)

8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(US\$ Dolares)	
Proveedores varios	49.809	49.809
Total:	49.809	49.809

ROCORDUN S.A.**9) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas por pagar	180.000	1.050.000
Total:	180.000	1.050.000

10) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(US\$Dolares)	
Impuestos por Pagar	4,011	1,081
Impuestos a la Renta anual por pagar	75,523	-
Total:	79,534	1,081

11) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acciones %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Constructora Rambaq S.A	Ecuatoriana	0.00125	1	1	1.00
Inmobiliaria Milenio Inmilen S.A.	Ecuatoriana	0.99875	799	1	799.00
			800		800.00

ROCORDUN S.A.

12) INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2015	2014
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Alquileres de bienes inmobiliarios (a)	366,272	330,000
Total Ingresos	366,272	330,000
GASTOS		
De administracion	11,153	6,094
Financieros	11,822	41
Otros gastos	232	71,563
Total Gastos	23,208	77,698
Utilidad antes de participacion de trabajadores e impuesto a la Renta	343,064	252,302


CPA. Richard Briones León
Contador

ROCORDUN S.A.

13) Situación Fiscal

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22%, aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos improductivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago del " anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

14) CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	2015	2014
	US\$	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	343.064	252.302
(-) Participación Trabajadores	-	-
Utilidad Gravable	343.064	252.302
(+) Gastos no deducibles	232	486
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	343.297	252.788
Tasa Aplicable: 22% (a)	75.525	55.613
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(-) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	75.525	55.613
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	29.302	26.400
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Ird	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado próximo año	7.285	-
Impuesto a la renta por pagar	46.223	29.213
Saldo a Favor del contribuyente	-	-

CPA. Richard Briones León
Contador

INTRODUCCION

Hemos preparado los estados financieros adjuntos de ROCORDUN S.A. al 31 de diciembre del 2015, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libre de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables y razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de ROCORDUN S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)



CPA. Richard Briones León
Contador