

ROTDIUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

ANTECEDENTES:

Las acciones de **ROTDIUR S.A.** están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	País	Acciones	%
Suescum Romero Nathaly	Ecuador	799,00	99,88%
Quintero Romero Leanna	Ecuador	1,00	0,13%
Total		800,00	100,00%

Los presentes estados financieros de **ROTDIUR S.A.**, han sido preparados íntegramente y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La Administración de la Compañía, considera que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas aplicables a la Compañía, no generan impactos significativos en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

ROTDIUR S.A.

Estados de Situación Financiera

Expresados en dólares

Diciembre 31,	2015	2014
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	31.210	23.147
Clientes y otras cuentas por cobrar	13.079	47.114
Activos por impuestos corrientes	31.818	6.187
Inventarios	28.160	16.355
Total activos corrientes	104.267	92.803
Activos no corrientes:		
Propiedades, planta y equipos, neto	1.537.043	1.433.623
Otros activos no corrientes	200	200
Total activos no corrientes	1.537.243	1.433.823
Total de activos	1.641.510	1.526.626
Pasivos y patrimonio neto		
Pasivos corrientes:		
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	250.788	68.669
Cuentas por pagar partes relacionadas	62.143	87.409
Obligaciones con instituciones financieras	-	26.919
Pasivos acumulados	24.649	12.548
Pasivos por impuestos corrientes	6.838	3.598
Total pasivos corrientes	344.417	199.143
Pasivos no corrientes:		
Cuentas por pagar partes y compañías relacionadas	777.845	816.249
Obligaciones por planes definidos a empleados	7.248	-
Total pasivos no corrientes	785.093	816.249
Total de pasivos	1.129.510	1.015.392
Patrimonio:		
Capital social	200	200
Aportes para futuras capitalizaciones	500.000	500.000
Reserva legal	1.103	-
Resultados acumulados	10.697	11.034
Total patrimonio neto	512.000	511.234
Total pasivo más patrimonio	1.641.510	1.526.626

ROTDIUR S.A.
Estados de Resultados Integrales
Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias	3.422.897	636.164
Costo de ventas	(2.876.829)	(518.696)
Utilidad bruta en ventas	546.068	117.468
Otros ingresos	36.894	95.164
Gastos de operacionales		
Gastos de administración	(400.771)	(152.325)
Gastos de ventas	(154.224)	(37.227)
Utilidad en operación	27.968	23.080
Gastos financieros	(15.406)	(5.868)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	12.562	17.212
Participación trabajadores	(1.884)	(2.582)
Impuesto a la renta	(6.724)	(3.596)
Resultado integral del año	3.954	11.034

ROTDIUR S.A.**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto****(Expresados en dólares)**

Años terminados en Diciembre 31,	2015	2014
Capital social		
Saldo inicial y final	200	200
Aporte para futuras capitalizaciones		
Saldo inicial	500.000	-
Aporte de accionistas	-	500.000
Saldo final	500.000	500.000
Reserva legal		
Saldo inicial	-	-
Apropiación de resultados acumulados	1.103	-
Saldo final	1.103	-
Resultados acumulados		
Saldo inicial	11.034	-
Transferencia a reserva legal	(1.103)	-
Corrección de errores años anteriores	(3.188)	-
Resultado integral total	3.954	11.034
Saldo final	10.697	11.034
Total patrimonio neto	512.000	511.234

ROTDIUR S.A.**Estados de Flujos de Efectivo****(Expresados en dólares)**

Diciembre 31,	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	3.468.195
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(3.197.777)
Otras entradas y salidas de efectivo	(18.890)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	251.528
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(152.875)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(152.875)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo pagado a instituciones financieras	(26.920)
Pago de préstamos a accionistas	(63.670)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(90.590)
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	8.063
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	23.147
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	31.210

ROTDIUR S.A.**Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto
provisto por actividades de operación****(Expresadas en dólares)**

Año terminado en Diciembre 31,	2015
Resultado integral total	3.954
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
Depreciación de propiedades, planta y equipos	46.267
Provisión impuesto a la renta	6.724
Provisión participación de trabajadores	1.884
Provisión para jubilación patronal y desahucio	7.248
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución en clientes y otras cuentas por cobrar	34.035
Incremento en activos por impuestos corrientes	(25.631)
Incremento en inventarios	(11.804)
Incremento en proveedores y empleados	192.335
Disminución en otros pasivos	(3.484)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	251.528

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Caja		
Caja Ventas E/S San Gabriel	13.756	13.894
Caja Ventas E/S Divino Niño	8.664	7.968
Total Caja	22.420	21.862
Bancos Nacionales		
Banco Internacional S.A.	2.042	1.285
Banco del Pacífico S.A.	6.748	-
Total Bancos Nacionales	8.790	1.285
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	31.210	23.147

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, representan valores en efectivo en caja y valores disponibles en los bancos locales que no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Clientes y otras cuentas por cobrar		
Clientes (1)	4.186	11.194
Otras cuentas por cobrar	1.946	33.334
Anticipos a Proveedores (2)	6.947	2.586
Total clientes y otras cuentas por cobrar	13.079	47.114

(1) Representan los vouchers por cobrar de las tarjetas de crédito por consumo de combustible que al cierre del ejercicio 2015 y 2014, se encontraban pendientes de ser cancelados.

(2) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a valores entregados como anticipos a proveedores locales por la prestación de un servicio o compra de un bien.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la administración de la Compañía no consideró necesario constituir una provisión de cuentas incobrables, en virtud de que sus cuentas por cobrar son recuperables en su totalidad.

IMPUESTOS

Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario IVA por adquisiciones	10.413	1.998
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	21.405	4.189
Total Activos por Impuestos Corrientes (1)	31.818	6.187
Pasivos por Impuestos Corrientes		
IVA en ventas	78	2
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	36	-
Impuesto a la Renta por Pagar	6.724	3.596
Total Pasivos por Impuestos Corrientes (2)	6.838	3.598
Total de Activos por Impuestos Corrientes, Neto	24.980	2.589

(1) Corresponden al registro de IVA pagado en adquisiciones de bienes y servicios y retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta, que no fueron compensadas al cierre del período 2015 y 2014.

(2) Corresponde a los valores pendientes de pago de IVA en ventas, retenciones en la fuente de impuesto a la renta e impuesto a la renta a pagar del ejercicio que serán cancelados en enero del siguiente año.

Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente.-

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Utilidad antes del Impuesto a la renta	10.678	14.630
Mas (menos) partidas de Conciliación :		
Gastos no deducibles	19.885	1.717
Utilidad Gravable	30.563	16.347
Impuesto a la renta causado 22%	6.724	3.596
Impuesto a la renta del período	6.724	3.596
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	(20.812)	(4.189)
Crédito tributario años anteriores	(593)	-
Crédito tributario a favor de la empresa	(14.681)	(593)

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

La compañía se encuentra exenta del pago del anticipo de impuesto a la renta por haberse constituido en el año 2013 y estará sujeta al pago del mismo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

Provisión para impuesto a la renta.-

Los movimientos de impuesto a la renta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Crédito tributario al inicio del período	(593)	-
Provisión del período	6.724	3.596
Compensación con retenciones en la fuente	(20.812)	(4.189)
Crédito tributario al final del período	(14.681)	(593)

INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre de 2015	31 de diciembre de 2014
Inventarios		
Combustible	28.160	16.355
Total Inventarios (1)	28.160	16.355

(1) Corresponde a los galones de combustible almacenados en los reservorios de las estaciones de servicio "San Gabriel" y "Divino Niño".

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre de 2015	31 de diciembre de 2014	Tasa anual de depreciación %
Propiedades, Planta y Equipos			
Terrenos	742.321	901.725	-
Edificios	498.496	334.758	2,00%
Maquinarias y Equipos	220.408	181.726	10,00%
Muebles y Enseres	24.226	-	10,00%
Equipos de computación y software	37.381	1.879	33,33%
Vehículos	25.839	25.839	20,00%
Construcciones en proceso	50.131	-	-
Total Propiedades, Planta y Equipos	1.598.802	1.445.927	
(Menos) Depreciación acumulada:	(61.759)	(12.304)	
Total Propiedades, Planta y Equipos, neto	1.537.043	1.433.623	

Los movimientos del costo y la depreciación acumulada fueron como sigue:

Costo:	2015	2014
Saldos al 1 de enero	1.445.927	-
Adiciones, netas	152.875	1.445.927
Saldo final	1.598.802	1.445.927
Depreciación Acumulada:	2015	2014
Saldos al 1 de enero	(12.304)	-
Gasto del período	(46.267)	(12.304)
Reclasificaciones y/o ajustes	(3.188)	-
Saldo final	(61.759)	(12.304)

PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar, neto		
Proveedores Locales (1)	142.070	67.731
Anticipo de clientes (2)	104.993	390
Otras Cuentas por Pagar	3.725	548
Total Proveedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	250.788	68.669

- (1) Corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores locales por la adquisición de combustibles principalmente, los cuales no devengan intereses y serán canceladas dentro del período corriente.
- (2) Corresponde a los valores recibidos por la venta de tarjetas de consumo de combustible, el cual se reconoce como ingresos del período, cuando se efectúan los consumos por los clientes.

CUENTAS POR PAGAR PARTES Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Cuentas por Pagar Partes y Compañías Relacionadas		
Nathaly Suescum Romero (1)	628.486	665.442
Raissa Bustos Suescum (2)	10.862	35.060
Kartperss S.A. (3)	200.640	203.156
Total Cuentas por Pagar Partes y Compañías Relacionadas	839.988	903.658
(Menos) Porción Corriente del Pasivo a Largo Plazo	(62.143)	(87.409)
Total Cuentas por Pagar Partes y Compañías Relacionadas a Largo Plazo	777.845	816.249

- (1) Corresponden a préstamos realizados para capital de trabajo y para la adquisición de un terreno y edificación ubicada en la isla Mocolí, propiedad de Rotdiur S.A. La Administración de la Compañía no determinó el reconocimiento de un interés implícito relacionados a los préstamos a corto plazo; debido que, no son significativos los importes a registrar.
- (2) Corresponden a préstamos realizados para capital de trabajo, los mismos que, la Administración de la Compañía no determinó el reconocimiento de un interés implícito relacionados a estos préstamos; debido que, no son significativos los importes a registrar.
- (3) Corresponden a la cuenta por pagar por la adquisición de un terreno y edificación ubicado en la isla Mocolí.

PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Pasivos Acumulados			
Remuneraciones Adicionales	(1)	18.697	7.432
Aportes a la Seguridad Social	(1)	4.068	2.534
Participación de Trabajadores	(2)	1.884	2.582
Total Pasivos Acumulados		24.649	12.548

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a las provisiones de las remuneraciones adicionales del personal que laboran en la Compañía y las aportaciones a la seguridad social.

(2) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades contables.

OBLIGACIONES POR PLANES DEFINIDOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		31 de diciembre de 2015	31 de diciembre de 2014
Jubilación Patronal	(1)	5.496	-
Desahucio	(2)	1.752	-
Total provisión por beneficio a empleados		7.248	-

(1) Los movimientos de la provisión de jubilación patronal, fue como sigue:

	Años Terminados en,	
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Saldos al 1 de Enero	-	-
Costo laboral por servicios actuariales	3.513	-
Costo financiero	102	-
Ganancia (pérdida) actuarial	1.881	-
Saldo final	5.496	-

(2) Los movimientos de la provisión por desahucio, fue como sigue:

	Años Terminados en,	
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Saldos al 1 de Enero	-	-
Costo laboral por servicios actuariales	810	-
Costo financiero	14	-
Ganancia (pérdida) actuarial	293	-
Costo por servicios pasados	635	-
Saldo final	1.752	-

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparada por un profesional independiente.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 200 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de US\$1,00 cada una. La participación accionaria está distribuido entre sus accionistas: 99,99% Suescum Romero Nathaly y 0,01% Quintero Romero Leanna.

APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a los aportes recibidos de los accionistas por US\$ 500.000, entregados para futuros aumentos de capital.

RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de resultados acumulados asciende a US\$10.697 y US\$ 11.034 respectivamente y se encuentra a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, entre otros. El saldo al 31 de diciembre del 2015, incluye la utilidad del año terminado en esa fecha cuya distribución será puesta a consideración de la Junta General de Accionistas en su próxima reunión ordinaria.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años Terminados en,	
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Venta de Combustibles (1)	3.268.797	587.127
Arriendos	154.100	49.037
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	3.422.897	636.164

(1) El detalle de la cuenta venta de combustibles, fue como sigue:

	Años Terminados en,	
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Gasolina SUPER	489.351	83.202
Gasolina DIESEL	1.017.739	198.643
Gasolina EXTRA	1.761.707	305.282
	3.268.797	587.127

COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Costo de Ventas		
Combustibles	2.876.829	518.696
Total Costo de Ventas	2.876.829	518.696

GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años Terminados en,	
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Gastos Operacionales y Financieros		
Gastos Administrativos (1)	400.771	152.325
Gastos de Ventas (2)	154.224	37.227
Gastos Financieros	15.406	5.868
Total Gastos Operacionales y Financieros	570.401	195.420

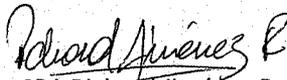
(1) Los principales gastos administrativos son como siguen:

	Años Terminados en,	
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Gastos de Administración		
Sueldos y demas remuneraciones adicionales	199.652	103.823
Beneficios sociales	40.918	16.160
Aportes a la seguridad social	24.585	12.614
Impuestos, contribuciones y otros	13.795	277
Gastos por beneficios a empleados	7.248	-
Arriendos	20.850	-
Honorarios profesionales	3.300	-
Alimentación	10.716	2.185
Agua, luz y telecomunicaciones	18.457	3.291
IVA gasto	9.874	1.735
Mantenimiento y reparaciones	27.955	7.523
Otros gastos	23.421	4.717
Total Gastos de Administración	400.771	152.325

(2) Los principales gastos de ventas son como siguen:

	Años Terminados en,	
	31 de Diciembre del 2015	31 de Diciembre del 2014
Gastos de Ventas		
Transporte	70.927	15.180
Combustible	13.392	1.105
Depreciaciones	46.267	12.304
Servicios prestados	10.681	1.020
Impuestos, contribuciones y otros	3.932	452
Otros gastos	9.025	7.166
Total Gastos de Ventas	154.224	37.227

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración en abril del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.


 CPA Richard Jiménez Reyes
 CONTADOR GENERAL
 ROTDIUR S.A.