

**ROTORUA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
EXPEDIENTE 42655

## **DESCRIPCION DEL NEGOCIO**

Rotorua S. A. es una empresa constituida el 5 de Agosto de 1985, mediante escritura pública No. 647, que se encuentra en el archivo de la Notaría Séptima del Cantón Guayaquil, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Agosto de 1985, de conformidad con la ley de Compañías.

Su objeto social es la comercialización, arrendamiento, corretaje, permuta y explotación de inmuebles urbanos y rurales, así como de todas las actividades propias de bienes raíces.

Realizar por cuenta propia y/o asociada a terceros la elaboración y fabricación, compra-venta, consignación, representación, distribución, importación, exportación, comercialización y elaboración en escala industrial de productos cosméticos y de tocador.

Solicitar, obtener, inscribir, registrar, comprar, administrar, vender, ceder, otorgar concesiones y franquicias, explotar y disponer de marcas de fábrica o de comercio, nombres o designaciones de fábrica o comerciales.

Sus oficinas están ubicadas en el Km. 9.5 vía a Daule dentro de la ciudad de Guayaquil.

## **ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

La Compañía presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008.

Mediante resolución No. SC.INPA-UA-G-10-005 del 3 de noviembre del 2010 publicado en el R.O No. 335 del 7 de Diciembre del 2010, acogiendo la clasificación de Pymes.

Esta resolución resuelve lo siguiente:

Artículo Primero: Para efectos de registros de estados financieros la Superintendencia de Compañías califica como pymes a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares.
- Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado) para este promedio se tomara en cuenta el promedio anual ponderado.

A continuación se describen de forma breve las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, las cuales están definidas en función de las NIIF's vigentes al 31 de Diciembre del 2016 tal como lo requiere la NIIF 1.

## **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados Financieros de la Compañía Rotorua S.A, han sido preparadas de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas en la preparación de sus estados financieros:

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a 3 meses y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

#### **Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado.

#### **Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

#### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasados todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Ingresos por prestación de servicios; los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de Balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

#### **NOTA 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Aplicamos y nos basamos en NIIF para PYMES sección 7p2, dinero en bancos que se mantiene como parte del control interno y como una política de aseguramiento de que el

efectivo propiedad de la empresa esté debidamente depositado en los diferentes bancos nacionales, es controlado estrictamente, se conoce en un momento determinado el disponible de efectivo con que se cuenta para hacer frente a todas las obligaciones a medida que van venciendo.

|                             | 2016               | 2015                |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Caja Chica</b>           | 25,00              | 25,00               |
| <b>Bancos</b>               |                    |                     |
| Bancos Nacionales (Machala) | 8263,84            | 16833,87            |
| <b>Total Caja y Bancos</b>  | <b>\$ 8.288,84</b> | <b>\$ 16.858,87</b> |

## NOTA 2. Activos Financieros

Fueron aplicados de acuerdo a NIIF para Pymes:

Como política contable aplicará las disposiciones de las secciones 11 y 12 en su totalidad, reconociendo por primera vez su medición al precio de transacción.

|                                      | 2016              | 2015              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR - NEW YORKER S.A. |                   | 97000,00          |
| CTAS.X COBRAR-EMPLEADOS-OTROS        |                   | 167570,71         |
| CUENTAS X COBRAR-VARIOS <b>2.1</b>   | 429.426,34        |                   |
| <b>Total CUENTAS POR COBRAR</b>      | <b>429.426,34</b> | <b>264.570,71</b> |

**2.1** Corresponde a la venta terreno y que está pendiente de cobrar.

**Nota 3.Impuestos Anticipados.-** El desglose es el que se presenta a continuación:

|                                 | 2016      | 2015      |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| <b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>   |           |           |
| IVA.ADQUISICIONES Y PAGOS       | 5488,16   | 35303,69  |
| RETENCION EN LA FUENTE DE IVA   | 5390,00   | 2940,00   |
|                                 | 10.878,16 | 38.243,69 |
| <b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA</b> |           |           |
| RETENCION EN LA FUENTE          | 500,00    |           |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA    | 1124,24   | 1483,70   |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA        | 272,55    | 272,55    |
|                                 | 1.896,79  | 1.756,25  |

#### Nota 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre 2016 es el que sigue:

|                            | 2016             | 2015             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| No Depreciable             |                  |                  |
| Terrenos                   | -                | 105,09           |
| Depreciable (Neto)         |                  |                  |
| Edificios                  | 2.902,00         | 2.902,00         |
| Suman                      | <u>2.902,00</u>  | <u>3.007,09</u>  |
| (-) Depreciación Acumulada | <u>-1.160,64</u> | <u>-1.015,56</u> |
| Total Activo Fijo Neto     | <u>1.741,36</u>  | <u>1.991,53</u>  |

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

|                                   | 2016            | 2015            |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo 1 de Enero 2016             | 3007,09         | 3938,80         |
| Más (Menos)                       |                 |                 |
| Adiciones, neto por compras       |                 |                 |
| Adiciones Proyectos en curso      |                 |                 |
| Depreciaciones del año acumuladas | -1.160,64       | -1.015,56       |
| Disposiciones                     |                 |                 |
| Venta/Baja de Activo              | -105,09         | -931,71         |
| Débitos en depreciación           |                 |                 |
| Reclasif/Baja Act. Intagibles     |                 |                 |
| Saldo al 31 Diciembre 2016        | <u>1.741,36</u> | <u>1.991,53</u> |

#### Nota 5. PASIVOS FINANCIEROS

Fueron aplicados de acuerdo a NIIF para Pymes:

Como política contable aplicará las disposiciones de las secciones 11p13, 11p14 y 12 en su totalidad, reconociendo por primera vez su medición al precio de transacción, incluyendo los costos de transacción.

|                                        | 2016            | 2015            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| PROVEEDORES LOCALES                    |                 | 62,41           |
| CUENTAS POR PAGAR NEW YORKER           | 9450,00         |                 |
| CUENTAS POR PAGAR-VARIAS               |                 | 7294,87         |
| CTAS.X PAGAR-VALORES POR APLICAR-OTROS | <u>170,01</u>   | <u>44,94</u>    |
| TOTAL PROVEEDORES                      | <u>9.620,01</u> | <u>7.402,22</u> |

## 5.1

**Nota 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre 2016 se encuentran divididas por los siguientes rubros:

**6.1 Con la Administración tributaria.**

|                                                  | 2016            | 2015            |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| IVA POR VENTAS                                   | 3500,00         |                 |
| IMPUESTOS POR PAGAR S.R.I.                       | 2861,95         | 1483,70         |
| RETENCION 100% DEL IVA                           |                 | 3,22            |
| RETENCION EN LA FUENTE 8%                        |                 | 2,15            |
| CTAS.X PAGAR IMPTOS RET FTE PROFESIONALES        |                 |                 |
| <b>TOTAL POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b> | <b>6.361,95</b> | <b>1.489,07</b> |

**Nota 6. PATRIMONIO NETO**

El patrimonio Neto está conformado de la siguiente manera:

|                              |     | 2016              | 2015              |
|------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| CAPITAL SOCIAL               | 6.1 | 1600,00           | 1600,00           |
| RESERVAS                     | 6.2 | 800,00            | 800,00            |
| RESERVA FACULTATIVA          | 6.2 | 1.126,44          | 0,00              |
| RESERVA CAPITAL              |     | 5.609,48          | 5.609,48          |
| RESULTADOS ACUMULADOS        | 6.3 | 0,00              | 295255,92         |
| RESULTADO PRESENTE EJERCICIO |     | 405.113,61        | 11.264,36         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>      |     | <b>414.249,53</b> | <b>314.529,76</b> |

**6.1 CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$1.600, divididos en:  
1.599 acciones a favor de la Cia. INVERMER S.A y 1 acción a María del Carmen Jiménez,  
acciones ordinarias nominativas de Un Dólar de los Estados Unidos cada una.

**6.2 RESERVAS**

Al culminar el ejercicio, este rubro presenta un saldo de US\$1926,44 el cual incluye las siguientes cuentas:

|                     |       | 2016     | 2015   |
|---------------------|-------|----------|--------|
| RESERVA LEGAL       | 6.2.1 | 800,00   | 800,00 |
| RESERVA FACULTATIVA | 6.2.2 | 1.126,44 |        |
|                     |       | <hr/>    |        |
|                     |       | 1.926,44 | 800,00 |

**6.2.1** La reserva legal llegó al tope permitido, esto es; el 50% del capital suscrito.

**6.2.2** En acta de junta de Accionistas se decidió destinar 10% de la Utilidad Neta 2016, para formar parte de la Reserva Facultativa.

### 6.3 RESULTADOS ACUMULADOS

En el año 2016, esta cuenta registra un saldo de US\$0,00 luego del siguiente movimiento.

|                                           | 2016             | 2015                   |
|-------------------------------------------|------------------|------------------------|
| Saldo a Enero I                           | 295.255,92       | 17.195,02              |
| (+) Transferencia reserva facultativa     |                  | 31.920,48              |
| (+) Revaluación Activos Fijos             |                  |                        |
| (+) Reconocimiento Acciones               |                  |                        |
| (+) Transferencia Utilidad Ejercicio 2015 | 10.137,92        | 269.569,46             |
| (-) Retención aplicada                    |                  | -23.429,04             |
| (-) Reparto de Dividendos                 | -305.393,84      |                        |
| Total Resultados Acumulados               | <hr/> 0,00 <hr/> | <hr/> 295.255,92 <hr/> |

### 6.4 RESULTADO PRESENTE EJERCICIO

Al 31 de diciembre 2016 el resultado del presente ejercicio es \$405.113,61, luego del siguiente movimiento.

|                                                     | 2016                   | 2015                  |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Utilidad sin participación a trabajadores           | 407.975,56             | 12.748,06             |
| Participación Trabajadores                          |                        |                       |
| Utilidad del ejercicio                              | <hr/> 407.975,56 <hr/> | <hr/> 12.748,06 <hr/> |
| Conciliación Tributaria                             | -396.527,77            | -28.643,07            |
| (+) Gastos No deducibles                            | 31.329,89              | 720,42                |
| (-) Deducciones Especiales del COPCI                | -                      | -                     |
| (-) Rentas Exentas                                  | -429.321,25            | -29.390,33            |
| (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | 1.463,59               | 26,84                 |
| (+) Participación Trabajadores a exentos            |                        |                       |
| Utilidad Gravable                                   | <hr/>                  | <hr/>                 |

|                                         |                   |                  |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| Perdida después conciliación tributaria | 11.447,79         | -15.895,01       |
| (-) Impuesto a la Renta                 | -2.861,95         | -1.483,70        |
| Anticipo menor al impuesto causado      |                   |                  |
| Utilidad disponible                     | <b>405.113,61</b> | <b>11.264,36</b> |

#### NOTA 7.-OTROS INGRESOS

Durante el año, se registraron otros ingresos por los siguientes conceptos:

|                                                 | 2016              | 2015             |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES VENTA INMUEBLES | 429.321,25        | 29.390,33        |
| PRESTACION SERVICIOS                            | 25.000,00         |                  |
| TOTAL INGRESOS                                  | <b>454.321,25</b> | <b>29.390,33</b> |

#### NOTA 8 . COSTOS Y GASTOS

El resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

|                                   | 2016             | 2015             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| HONORARIOS PROFESIONALES          | 11.298,37        | 11.304,20        |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES      | 104,59           | 1.361,14         |
| SUMINISTROS Y MATERIALES          | 32,00            | 16,00            |
| INTERESES                         |                  | 110,45           |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS  | 3.448,08         | 3.016,52         |
| IVA QUE SE CARGA COSTO GASTO      | 31.175,96        | 3,28             |
| DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS        | 145,08           | 187,76           |
| SERVICIOS PUBLICOS                | 72,24            | 599,47           |
| PAGO POR OTROS SERVICIOS Y BIENES | 69,37            | 43,45            |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS             | <b>46.345,69</b> | <b>16.642,27</b> |

#### NOTA 9 . EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.



**C.P.A Agustín Holguín Arias**  
**Contador Rotorua S.A**  
**Ruc. 0905827887001**