

ROTORUA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
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 actividad económica principal es la representación de franquicias.

Sus oficinas están ubicadas en parque empresarial Colón, Corporativo 3, piso 3, oficina 303 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 tomará 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 2018 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.

	2018	2017
Caja Chica	25,00	25,00
Bancos		
Bancos Nacionales (Machala)	214,85	2274,24
Total Caja y Bancos	\$ 239,85	\$ 2.299,24

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.

		2018	2017
CUENTAS POR COBRAR - NEW YORKER S.A.		0,00	3.251,20
CUENTAS X COBRAR-VARIOS	2.1	<u>429.426,34</u>	<u>429.426,34</u>
Total CUENTAS POR COBRAR		<u><u>429.426,34</u></u>	<u><u>432.677,54</u></u>

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:

	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
IVA.ADQUISICIONES Y PAGOS	9,60	0,06
RETENCION EN LA FUENTE DE IVA	6263,60	5658,80
CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>1772,74</u>	<u>2014,81</u>
	8.045,94	7.673,67
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
RETENCION EN LA FUENTE	144,00	64,00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0,00	2213,44
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	<u>64,00</u>	<u>2.277,44</u>
	208,00	2.277,44

Nota 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre 2018 es el que sigue:

	2018	2017
No Depreciable		
Terrenos	-	-
Depreciable (Neto)		
Edificios	2.902,00	2.902,00
Suman	<u>2.902,00</u>	<u>2.902,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-1.450,80</u>	<u>-1.305,72</u>
Total Activo Fijo Neto	<u><u>1.451,20</u></u>	<u><u>1.596,28</u></u>

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

	2018	2017
Saldo 1 de Enero 2018	2.902,00	2.902,00
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras		
Adiciones Proyectos en curso		
Depreciaciones del año acumuladas	-1.450,80	-1.305,72
Disposiciones		
Venta/Baja de Activo		
Débitos en depreciación		
Reclasif/Baja Act. Intagibles		
	<hr/>	<hr/>
Saldo al 31 Diciembre 2018	<u>1.451,20</u>	<u>1.596,28</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.

	2018	2017
PROVEEDORES LOCALES		
CUENTAS POR PAGAR NEW YORKER	833,60	9450,00
CUENTAS POR PAGAR-VARIAS	0,00	0,60
CTAS.X PAGAR-VALORES POR APLICAR-OTROS	192,97	176,86
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PROVEEDORES	<u>1.026,57</u>	<u>9.627,46</u>

	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR-DIVIDENDOS	22000,00	22000,00
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	<u>22.000,00</u>	<u>22.000,00</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre 2018 se encuentran divididas por los siguientes rubros:

Con la Administración tributaria.

	2018	2017
IVA POR VENTAS	864,00	384,00
RETENCIONES POR PAGAR	18,48	0,00
IMPUESTOS POR PAGAR S.R.I.	223,41	65,95
TOTAL POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	<u>1.105,89</u>	<u>449,95</u>

Nota 6. PATRIMONIO NETO

El patrimonio Neto está conformado de la siguiente manera:

		2018	2017
CAPITAL SOCIAL	6.1	1600,00	1600,00
RESERVAS	6.2	800,00	800,00
RESERVA FACULTATIVA	6.2	41.657,52	41.637,80
RESERVA CAPITAL		5.609,48	5.609,48
RESULTADOS ACUMULADOS	6.3	364.779,76	364.602,25
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	6.4	<u>792,11</u>	<u>197,23</u>
TOTAL PATRIMONIO		415.238,87	414.446,76

6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$1.600, divididos en: 1.599 acciones a favor de Carlos Luis Trujillo 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\$42.457,52 el cual incluye las siguientes cuentas:

		2018	2017
RESERVA LEGAL	6.2.1	800,00	800,00
RESERVA FACULTATIVA	6.2.2	<u>41.657,52</u>	<u>41.637,80</u>
		42.457,52	42.437,80

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 2017, para formar parte de la Reserva Facultativa.

6.3 RESULTADOS ACUMULADOS

En el año 2018, esta cuenta registra un saldo de US\$364.779,76 luego del siguiente movimiento.

	2018	2017
Saldo a Enero 1	364.602,25	0,00
(+) Transferencia reserva facultativa		
(+) Revaluación Activos Fijos		
(+) Reconocimiento Acciones		
(+) Transferencia Utilidad Ejercicio 2017	177,51	364.602,25
(-) Retención aplicada		
(-) Reparto de Dividendos		
Total Resultados Acumulados	<u><u>364.779,76</u></u>	<u><u>364.602,25</u></u>

6.4 RESULTADO PRESENTE EJERCICIO

Al 31 de diciembre 2018 el resultado del presente ejercicio es \$792,11 luego del siguiente movimiento.

	2018	2017
Utilidad sin participación a trabajadores	1.015,52	263,18
Participación Trabajadores		
Utilidad del ejercicio	<u>1.015,52</u>	<u>263,18</u>
Conciliación Tributaria	-	0,61
(+) Gastos No deducibles	-	0,61
(-) Deducciones Especiales del COPCI	-	-
(-) Rentas Exentas		
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Participación Trabajadores a exentos		
Utilidad Gravable		
Perdida después conciliación tributaria	1.015,52	263,79
(-) Impuesto a la Renta	-223,41	-65,95
Anticipo menor al impuesto causado		
Utilidad disponible	<u><u>792,11</u></u>	<u><u>197,23</u></u>

NOTA 7.-OTROS INGRESOS

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

	2018	2017
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES VENTA INMUEBLES		
PRESTACION SERVICIOS	7.200,00	3.200,00
TOTAL INGRESOS	<u>7.200,00</u>	<u>3.200,00</u>

NOTA 8 . COSTOS Y GASTOS

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

	2018	2017
HONORARIOS PROFESIONALES	1.182,22	166,67
SUMINISTROS Y MATERIALES		41,00
GASTOS BANCARIOS	16,20	31,05
UTILES DE OFICINA	44,00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.716,98	2.551,91
IVA QUE SE CARGA COSTO GASTO		0,50
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	145,08	145,08
HONORARIOS SOCIEDADES	80,00	
PAGO POR OTROS SERVICIOS Y BIENES		0,61
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>6.184,48</u>	<u>2.936,82</u>

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 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.



C.P.A Wimper Avilés Herrera
Contador
Ruc 0917564031001