

INFORME FINANCIERO
Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
ROTEM S.A.

**Por el ejercicio fiscal terminado
el 31 de diciembre del 2015**

CONTENIDO

Estados Financieros de ROTEM S.A.	3
Estado De Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Notas a los estados financieros	7
1. Información General	7
2. Bases de Elaboración	7
3. Políticas Contables	7
a. Presentación del Estado de Situación Financiera	7
b. Presentación del Estado de Resultados	7
c. Propiedad, Planta y Equipo	8
d. Impuesto a las ganancias	8
4. Estimaciones y juicios contables críticos	9
a. Deterioro de activos	9
b. Estimación de vidas útiles de PPE	9
c. Provisiones para obligaciones	9
5. Otras Cuentas por Pagar	10
6. Impuesto a la Renta reconocidos en Resultados	10
7. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	10
8. Aprobación de los Estados Financieros	11

ROTEM S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

		Al 31 de diciembre	
	NOTAS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
*** ACTIVOS ***		397,135.84	397,145.84
ACTIVOS CORRIENTES		20.00	30.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		20.00	30.00
ACTIVO NO CORRIENTE		397,115.84	397,115.84
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		397,115.84	397,115.84
PASIVO Y PATRIMONIO		397,135.84	397,145.54
*** PASIVOS ***		10,556.37	14,960.83
PASIVOS CORRIENTES		10,556.37	14,960.83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5	10,556.37	14,960.83
*** PATRIMONIO ***		386,579.47	382,184.71
CAPITAL SOCIAL		5,195.16	5,195.16
RESERVAS		71,079.86	71,079.86
RESULTADOS ACUMULADOS		314,777.45	310,304.45
RESULTADO EJERCICIO		-4,473.00	-4,394.76

ROTEM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
del 01 de al 31 de diciembre

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
INGRESOS	10.00	10.00
OTRAS RENTAS	10.00	10.00
COSTOS Y GASTOS	2,108.23	2,038.50
GASTOS FINANCIEROS	-	-
IMPUESTOS MUNICIPALES	2,108.23	2,038.50
<i>PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS</i>	-2,098.23	-2,028.50
PROVISIONES POR RESULTADOS	-2,374.77	-2,365.96
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-
IMPUESTO A LA RENTA (ANTICIPO)	-2,374.77	-2,365.96
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-4,473.00	-4,394.46

ROTEM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	APLICACIÓN NIIF 1RA VEZ	PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS		
Saldo inicial al 01 de enero del 2014	5,195.16	68.38	71,011.48	5,650.82	-73,547.89	388,742.47	-6,067.95	391,052.47
Reclasificación resultado ejercicio					-6,067.95		6,067.95	-
Pérdida del Ejercicio							-4,473.00	-4,473.00
Saldo Final al 31 de diciembre del 2014	5,195.16	68.38	71,011.48	5,650.82	-79,615.84	388,742.47	-4,473.00	386,579.47
Reclasificación resultado ejercicio					-4,473.00		4,473.00	-
Pérdida del Ejercicio							-4,394.46	-4,394.46
Saldo Final al 31 de diciembre del 2015	5,195.16	68.38	71,011.48	5,650.82	-84,088.84	388,742.47	-4,394.46	382,185.01

ROTEM S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2014	2015
ACTIVIDADES DE OPERACION	10.00	10.00
Clases de cobros por actividades de operación	10.00	10.00
Cobros procedentes de ventas		
Otras entradas	10.00	10.00
Clases de pagos por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores por bienes y servicios	-	-
ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
Adquisición de propiedad, planta y equipo		
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10.00	10.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	10.00	20.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	20.00	30.00
CONCILIACION		
Utilidad del Ejercicio		
Utilidad neta	-4,473.00	-4,394.46
(+) Gastos que no son desembolsos		
Depreciación	0.00	0.00
(=) Utilidad del Ejercicio real	-4,473.00	-4,394.46
<u> FUENTE</u>	4,483.00	4,404.46
Dismin. Cuentas por Cobrar		
Aumento Cuentas por Pagar	4,483.00	4,404.46
Efectivo neto proveniente de activid. operación	10.00	10.00

ROTEM S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2015.

1. INFORMACIÓN GENERAL

ROTEM S.A. es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador dedicada a la prestación de servicios de asesoramiento y consultoría empresarial.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico a su vez está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Se señala que ROTEM S.A. se encuentra actualmente con las operaciones suspendidas, por lo que la hipótesis de EMPRESA EN MARCHA podría verse amenazada; sin embargo, la Administración espera emprender estrategias que viabilicen su continuidad en el mediano plazo.

Las políticas contables más importantes aplicadas, con los antecedentes expuestos, se establecen a continuación en la nota 3.

3.- POLITICAS CONTABLES

a) Presentación del Estado de Situación Financiera

ROTEM S.A. presentará las partidas contables de su Estado de Situación Financiera en forma comparativa separando los activos y pasivos, tanto corrientes como no corrientes, en función a su liquidez.

b) Presentación del Estado de Resultados

ROTEM S.A. presentará las partidas contables del Estado de Resultados en forma comparativa agrupando las partidas en relación a la naturaleza de los gastos.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de Propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

GRUPOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL ESTIMADA
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

d) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Adicionalmente las personas naturales, sucesiones indivisas, obligadas o no a llevar contabilidad, empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual, así como las demás sociedades, según la definición del Art. 98 de la LRTI, están obligados a la liquidación y pago del anticipo de Impuesto a la Renta de conformidad con los literales a) y b) del numeral 2 del Art. 41 de la LRTI.

Dicho anticipo, es susceptible de compensar con el impuesto a la renta del ejercicio cuando el resultado del ejercicio sea Utilidad. Empero, en el caso de Pérdida, dicho anticipo será considerado como impuesto a la renta mínimo a pagar.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de ROTEM S.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2015, ROTEM S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

b) Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinarias y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.C.

c) Provisiones para obligaciones

Se reconocen los pasivos conforme lo establece la normativa correspondiente, es decir, una vez que cumplan las condiciones tales como:

- a) Obligación presente,
- b) Consecuencia de hechos pasados, y,
- c) La cual espera cancelarse con el desprendimiento de recursos que generaron beneficios.

Dadas las condiciones actuales de la empresa, señaladas con anterioridad, se reconocerán principalmente las obligaciones de carácter tributario y de impuestos municipales por el inmueble que consta en la contabilidad.

5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores correspondientes a provisiones por efectos de obligaciones con el SRI y el Municipio de Quito, por concepto del Anticipo del Impuesto a la Renta y los Impuestos Prediales, correspondientemente.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos Accionistas Locales	7,126.41	4,760.45
Municipio de Quito (Impuestos)	7,834.42	5,795.92

Las provisiones tienen como contrapartida, en el primer caso, el pago del anticipo de impuesto a la renta calculado en el 2014. En el segundo caso, corresponde al gasto por impuestos prediales por el periodo 2015.

6.- IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las *Utilidades* sujetas a distribución. Sin embargo, en caso de *Pérdida*, el anticipo de impuesto a la renta calculado se considera como impuesto mínimo a pagar.

Una reconciliación entre la pérdida contable según estados financieros y la pérdida del ejercicio es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<i>PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS</i>	-2,098.23	-2,028.50
PROVISIONES POR RESULTADOS	-2,374.77	-2,365.96
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-
IMPUESTO A LA RENTA (ANTICIPO)	-2,374.77	-2,365.96
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-4,473.00	-4,394.46

7.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros en 30 de marzo del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos.

8.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 30 de marzo del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Atentamente



Sra. Angela Córdor Morales

PRESIDENTA