

ROSIGLOBAL S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios contables, financieros y administrativos, así como el alquiler de bienes raíces.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 20 de octubre del 2010, con el nombre de ROSIGLOBAL S.A., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Guayaquil el 10 de Noviembre del 2010.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es en la ciudad de Guayaquil en la Alborada 12 ava etapa MZ-26 V-3, Guayas – Ecuador.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Bases de Preparación y Presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

Las políticas contables adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales relacionados con ella, que sean

directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios contables y arriendo de bienes inmuebles, con plazos menores a un año, no generan interés.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o la Compañía cumple con sus obligaciones.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año y no generan interés.

Propiedad, Planta y Equipos

Los elementos de propiedad, planta y equipos se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo 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 gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

El costo de propiedad, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Provisión para Cuentas Dudosas

Determinada en base a una evaluación individual por deudor y colectiva, de las tendencias históricas de incumplimiento del deudor, la oportunidad de las recuperaciones y las condiciones económicas y crediticias actuales. El incremento en la estimación de cuentas incobrables es registrado en resultados.

Vida Útil y Valor Residual de Propiedades, Planta y Equipos

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedad, planta y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Edificios	20	20
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de oficina	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	697.55	261.38
	<u>697.55</u>	<u>261.38</u>

4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Cuentas por Cobrar clientes	1.650.00	150.00
Crédito de impuestos de IVA e Impuesto a la renta	202.56	153.17
	<u>1.852.56</u>	<u>303.17</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por prestación de servicios con vencimientos hasta 30 días y no generan interés.

La Compañía no mantiene ninguna garantía u otras mejoras crediticias sobre estos saldos ni tiene el derecho legal de compensarlos contra ningún saldo adeudado por la Compañía a la contraparte.

5. Propiedades, Planta y Equipos

No hubieron movimientos en la Propiedad Planta y Equipo, solo se realizaron las depreciaciones en línea recta, en los porcentajes que establece el reglamento

	2017	2016
	(US Dólares)	
Terreno	12.150.93	12.150.93
Edificio	93.486.34	93.486.34
	<u>105.637.27</u>	<u>105.637.27</u>

6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Beneficios Sociales	664.58	478.11
Con el Seguro Social	627.64	627.78
Otros	0.00	0.00
	<u>1.292.22</u>	<u>1.105.89</u>

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016 fueron como sigue:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Décimo tercer sueldo	58.33	58.33
Décimo tercer cuarto	343.75	305.00
Vacaciones	262.50	103.7
	<u>664.58</u>	<u>467.03</u>

7. Impuestos

Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Iva cobrado por pagar	180.00	70.61
	<u>180.00</u>	<u>70.61</u>

Los movimientos de la cuenta “impuesto de Diciembre del 2017 fueron como sigue:

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% .

8. Partes Relacionadas

Saldos y Transacciones con Accionistas y Compañías Relacionadas

Las cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas, consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Cuentas por Pagar Accionista		
Carlos Arriaga Baidal	77.250.99	80.572.97
	<u>77.250.99</u>	<u>80.572.97</u>

9. Patrimonio

Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 el capital pagado consiste de 800 acciones con un valor nominal unitario de US\$1,00 de los Estados Unidos de América.

La estructura accionaria es como sigue:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Carlos Enrique Arriaga Baidal	400.00	400.00
Carlos Luis Arriaga Cruz	200.00	200.00
Andrea Cristina Arriaga Cruz	200.00	200.00
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

10. Gastos Generales

Los gastos generales consisten de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	US\$ (DOLARES)	
Sueldo	8.400.00	8400.00
Décimo Tercer Sueldo	700.00	700.00
Décimo Tercer Cuarto	413.75	376.00
Vacaciones	350.00	350.00
Aporte Patronal	936.60	936.60
IECE-SETEC	84.00	84.00
Fondo de Reserva	700.00	700.00
Depreciaciones	4.690.00	4.690.80
Impuestos y Contribuciones	360.13	758.28
Varios	337.61	273.89
	<u>16.972.09</u>	<u>28.861.51</u>


AB. ERNESTO MARTILLO CRUZ
GERENTE GENERAL


ING. CARLOS ARRIAGA BAI DAL
CONTADOR GENERAL