

COMPAÑÍA ROTENINIG S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA ROTENINIG S. A., está constituido en el Ecuador el 6 de julio del 2000 y su principal actividad es la comercialización, desarrollo, programación e instalación de software.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.2 Base de Preparación.- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones

2.4 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1 Impuesto corriente.- se basa en la utilidad gravable tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán

gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- 2.4.2 **Se reconocen como ingreso y gasto y son incluidos en el resultado**, excepto a la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultados ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultados o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.5 **Reconocimiento de ingresos.-** se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

- 2.5.1 **Venta de bienes.-** se reconoce cuando la Compañía transfiere los ingresos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- 2.5.2 **Prestación de servicios.-** Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

- 2.5.3 **Ingreso por intereses.-** Los ingresos por interés son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

2.6 **Costos y Gastos.-** Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.7 **Compensación de saldos y transacciones.-** como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos salvo aquellos casos en los que la compensación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.8 Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

2.8.1 Cuentas por cobrar comerciales.- son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.8.2 Baja de un activo financiero.- La compañía da de baja 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. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.9 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.9.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.9.2 Baja de un pasivo financiero.- la compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.10 **Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas.-** La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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.

4. EFECTIVO

En resumen de efectivo es como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Caja	330,00	1.120,00
Total	330,00	1.120,00

CUENTAS POR COBAR

Los saldos de cuentas por cobrar comerciales, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Cuentas por cobrar clientes	678.175	720.267
Total	678.175	720.267

El periodo promedio de crédito por venta de servicios es de 60 días. La compañía no realiza ningún cargo de interés si no se cumple con este tiempo de recuperación, analizando individualmente las cuentas por cobrar a clientes con el fin de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

Al finalizar este año las cuentas no superan los 60 días por tal motivo no se realiza la provisión del mismo.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de otras cuentas por cobrar, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Otra cuentas por cobrar	210	153
Total	210	153

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Los saldos de otras cuentas por pagar, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Cuentas por pagar	319.569	337.605
Total	319.569	337.605

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de otras cuentas por pagar se refiere a beneficios por pagar a empleados correspondientes a años anteriores.

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Roles por pagar	29891	29891
Décimo tercero por pagar	7867	7867
Décimo cuarto por pagar	4096	4096
Liquidación de haberes por pagar	11713	11713
Participación laboral	7286	7286
Total activos por impuestos corrientes	60.853	60.853

8. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente.- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Activos por impuestos corrientes		
Retención fuente	720	0
Impuesto al valor agregados	34905	34905
Retención Iva clientes	3528	0
Total activos por impuestos corrientes	39.153	34.905
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto al valor agregado	5.040	0
Total	5.040	0

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en corto plazo.

Conciliación Tributaria – la empresa tiene una pérdida por tanto no existe una conciliación tributaria entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Utilidad contable	0	25197
Perdida según libros antes de impuesto a la renta	13713	0
Base Imponible	0	25197
Impuesto a la renta	3655	7241

En el año 2016 se refleja un Gasto de Impuesto a la renta producido por un pago de Anticipo de Impuesto a la Renta durante este periodo.

9. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social de la Compañía asciende a USD\$800,00

Accionista	US\$
Palacios Álvarez José Patricio	400.40
Palacios Vega José Alberto	133.20
Palacios Vega Francisco Xavier	133.20
Palacios Vega Sandra Mariana	133.20
Total Patrimonio	800.00

10. INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Venta de servicios	0	36000
Total	0	36.000

11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de los gastos de administración y ventas reportados en los estados financieros como sigue:

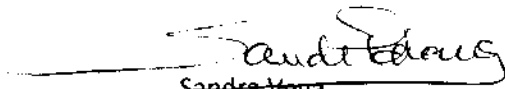
Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Sueldos y salarios	0	2000
Aportes a la Seguridad social	0	410
Seguros	0	157
Impuestos y contribuciones	576,52	971
Otros menores	9482	24
Total	10.058,52	3.562,00

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

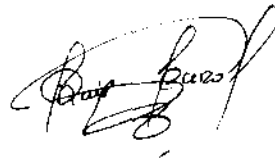
13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Sandra Vega

Gerente General



Ing Daisy Caiza

Contador General