

**ROTAM ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2013**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**Nota 1. Constitución y Operaciones**

**ROTAM ECUADOR S.A.** se constituyó en la República del Ecuador el 25 de febrero de 2003, ante el Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín.

Su actividad económica principal consiste en la prestación de servicios y asesoría de mercadeo en todas sus fases.

**Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

**Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

**Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

**Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 20 de febrero de 2014.

### **Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

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

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación  
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Equipo de Oficina     | 10% |
| Equipo de computación | 33% |
| Muebles y Enseres     | 10% |

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

### **Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo**

Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

|                                                | 31/12/2013    | 31/12/2012    | 31/12/2011       |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Fondo Rotativo                                 | -             | -             | -                |
| Banco del Pichincha Cuenta Corriente 325695190 | 156,99        | 101,57        | 29.420,92        |
| <b>Suman</b>                                   | <b>156,99</b> | <b>101,57</b> | <b>29.420,92</b> |

A la fecha de cierre del ejercicio 2013, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente de efectivo.

#### Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

|                                 | 31/12/2013       | 31/12/2012       | 31/12/2011       |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 62.000,00        | 90.000,00        | 45.000,00        |
| CLIENTES RELACIONADOS(1)        |                  |                  |                  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)    | 4.383,62         | 2.312,00         | 260,04           |
| <b>Suman</b>                    | <b>66.383,62</b> | <b>92.312,00</b> | <b>45.260,04</b> |

(1) Cuenta por cobrar Rotam HK como Cliente Único relacionado del Exterior.

(2) Cuentas Por cobrar a terceros por anticipos entregados.

#### Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

|                                     | 31/12/2013      | 31/12/2012      | 31/12/2011      |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anticipo de Impuesto a la renta (1) | 2.292,02        | 1.806,64        | 1.273,61        |
| Credito tributario de IVA (2)       | -               | -               | -               |
| <b>Suman</b>                        | <b>2.292,02</b> | <b>1.806,64</b> | <b>1.273,61</b> |

(1) Constituye el Anticipo de Impuesto a La Renta pagado en el año

(2) Saldo del Iva en compras del Mes

#### Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, a continuación

**Activo Fijo Valor en Libros**

Equipos de Computación y Software  
Muebles y Enseres (1)

| 31/12/2013      | 31/12/2012      | 31/12/2011    |
|-----------------|-----------------|---------------|
| 1.268,11        | 1.400,00        | 860,00        |
| 3.825,00        |                 |               |
| <b>5.093,11</b> | <b>1.400,00</b> | <b>860,00</b> |

**Depreciación Activos Fijos Acumulada**

Equipos de Computación y Software  
Muebles y Enseres

| 31/12/2012      | 31/12/2012        | 31/12/2011      |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| - 551,06        | - 1.001,33        | - 690,12        |
| - 316,55        |                   |                 |
| <b>- 867,61</b> | <b>- 1.001,33</b> | <b>- 690,12</b> |

**Valor Neto de Activos Fijos**

Equipos de Computación y Software

| 31/12/2012      | 31/12/2012    | 31/12/2011    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 4.225,50        | 398,67        | 169,88        |
| <b>4.225,50</b> | <b>398,67</b> | <b>169,88</b> |

**VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS**

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam ha definido los siguientes períodos de Vida Útil de sus activos fijos

| ACTIVO                 | AÑOS DE VIDA UTIL |
|------------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres      | 10 años           |
| Equipos de Oficina     | 10 años           |
| Equipos de Computación | 3 años            |

(1) en el período 2013 se adquirieron muebles para la oficina que se abrió en Guayaquil

**Nota 8. PROVEEDORES**

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

|                                             | 31/12/2013        | 31/12/2012        | 31/12/2011        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)  | - 2.108,71        | -32.888,47        | -20.497,14        |
| Cuentas por Pagar diversas Relacionadas (2) | - 1.251,71        | - 184,39          | - 170,18          |
| <b>Suman</b>                                | <b>- 3.360,42</b> | <b>-33.072,86</b> | <b>-20.667,32</b> |

(1) Cuentas por pagar a Proveedores locales

(2) Cuenta Por pagar a Rotam HK

## Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

|                                                        | 31/12/2013         | 31/12/2012         | 31/12/2011         | 01/01/2011        |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Con la Administración Tributaria (1)                   | - 7.118,00         | - 3.192,78         | - 941,25           | - 2.130,55        |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)        | - 2.818,78         | - 3.814,81         | - 3.885,25         | - 1.801,44        |
| Con e IESS (3)                                         | - 3.686,96         | - 3.574,25         | - 2.626,41         | - 2.981,32        |
| Por beneficios de ley a Empleados (4)                  | - 8.319,30         | - 3.643,92         | - 3.820,03         | - 2.174,54        |
| Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (5) | - 521,86           | - 1.167,29         | - 1.392,14         | - 910,73          |
| <b>Suman</b>                                           | <b>- 22.464,90</b> | <b>- 15.393,05</b> | <b>- 12.665,08</b> | <b>- 9.998,58</b> |

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos

(2) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

| CONCILIACION TRIBUTARIA                                                     |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                                                      | 3.479,05        |
| (-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES                                 | - 521,86        |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES                                            | 20.526,32       |
| (-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS                                                | - 4.270,88      |
| (-) DEDUCCION ESPECIAL INE                                                  | - 6.400,00      |
| (=) UTILIDAD GRAVABLE                                                       | 12.812,63       |
| <b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                      | <b>2.818,78</b> |
| (-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE | - 2.292,01      |
| <b>(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>                                    | <b>526,77</b>   |

(3) Las Obligaciones con el IESS son: **3.686,96**

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| Aporte IESS Personal                    | 1.047,20 |
| Aporte IESS Patronal                    | 1.360,80 |
| Prestamos Quirografarios IESS por Pagar | 428,39   |
| Prestamo Hipotecario IESS por Pagar     | 850,57   |

(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera: **8.319,30**

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Provision Decimo Tercero | 933,33   |
| Provision Decimo Cuarto  | 795,00   |
| Provision Vacaciones     | 6.590,97 |

(5) Corresponde al 15% de Participación de Utilidades calculado para empleados

#### Nota 10. PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre el saldo de la provisión de jubilación patronal es la siguiente:

|                               | 31/12/2013        | 31/12/2012        | 31/12/2011        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Provisión Jubilación Patronal | - 4.714,43        | - 2.623,00        | - 1.590,00        |
| <b>Suman</b>                  | <b>- 4.714,43</b> | <b>- 2.623,00</b> | <b>- 1.590,00</b> |

#### Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.800.00

#### Nota 12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al finalizar el período 2013 se registra una aportación de Capital de Accionistas por 80,000.00 dólares.

#### Nota 13. Ingresos Operacionales

En el 2013 los ingresos facturados por Rotam Ecuador S.A. a Rotam HK son los siguientes

|                         | 31/12/2013         |
|-------------------------|--------------------|
| Prestación de servicios | -380.204,93        |
| <b>Suman</b>            | <b>-380.204,93</b> |

#### Nota 14. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los gastos incurridos en 2013

|                       | 31/12/2013        |
|-----------------------|-------------------|
| Gastos administración | 98.217,30         |
| Gastos de ventas      | 281.170,88        |
| Gastos financieros    | 971,61            |
| <b>Suman</b>          | <b>380.359,79</b> |

#### Nota 15. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Asertenco Cía. Ltda.

