

ROTAM ECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014

(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 31/12/2014 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 2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo de 2015.

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:

	31/12/2014	31/12/2013
Caja General	74,00	-
Caja Chica	250,00	
Banco del Pichincha Cuenta Corriente 325695190	119.582,39	156,99
Suman	119.906,39	156,99

A la fecha de cierre del ejercicio 2014, 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:

	31/12/2014	31/12/2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES RELACIONADOS(1)	105.000,00	62.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	5.244,49	4.383,62
Suman	110.244,49	66.383,62

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

(2) Cuentas Por cobrar empleados

Nota 6. INVENTARIO

Los inventarios se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2013
INVENTARIOS DE MERCADERIAS (1)	221.748,95	-
(DETERIORO POR VNR) (2)	- 37.992,52	-
Suman	183.756,43	-

1. Es el inventario disponible para la venta al 31 de diciembre del 2014
2. Es el valor del Deterioro por VNR al 31 de diciembre del 2014

Nota 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los Servicios y Otros pagos anticipados se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2013
EMPRESAS 1	2.165,88	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS 2	294,53	-
ANTICIPOS POR VIATICOS 3	539,50	-
Suman	2.999,91	-

1. Son los Seguros adquiridos menos el valor del devengamiento al 31 de diciembre del 2014
2. Es el valor entregado paga el agasajo navideño por liquidar
3. Es el valor pendiente por justificar al Sr. Carlos Moscoso por anticipo viaticos

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	31/12/2014	31/12/2013
Anticipo de Impuesto a la renta (1)	2.631,02	2.292,02
Credito tributario de Renta (2)	16.812,86	-
Suman	19.443,88	2.292,02

- (1) Constituye el Anticipo de Impuesto a La Renta pagado en el año
- (2) Saldo del crédito tributario en renta

Nota 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En Otros Activos Corrientes se detallan los siguientes:

	31/12/2014	31/12/2013
Garantía por Arriendo (1)	1.400,00	
Suman	1.400,00	-

(1) Son valores entregados por garantías de Arriendo

Nota 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

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

Activo Fijo Valor en Libros

	31/12/2014	31/12/2013
Equipos de Computación y Software	3.262,57	1.268,11
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero GERENCIA C	67.526,78	-
Muebles y Enseres (1)	3.825,00	3.825,00
	74.614,35	5.093,11

Depreciación Activos Fijos Acumulada

	31/12/2014	31/12/2013
Equipos de Computación y Software	- 1.439,34	- 551,06
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero GERENCIA C	- 6.478,22	-
Muebles y Enseres	- 699,11	- 316,55
	- 8.616,67	- 867,61

Valor Neto de Activos Fijos

	31/12/2014	31/12/2013
Equipos de Computación y Software	65.997,68	4.225,50
	65.997,68	4.225,50

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

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

ACTIVO	ANOS DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Nota 11. PROVEEDORES

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

	31/12/2014	31/12/2013
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	(2.953,44)	- 2.108,71
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas (2)	(319.476,00)	- 1.251,71
Suman	-322.429,44	- 3.360,42

(1) Cuentas por pagar a Proveedores locales

(2) Cuenta Por pagar a Rotam HK

Nota 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2013
Con la Administración Tributaria (1)	- 20.429,81	- 7.118,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	- 13.261,96	- 2.818,78
Con e IESS (3)	- 4.961,72	- 3.686,96
Por beneficios de ley a Empleados (4)	- 9.089,70	- 8.319,30
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (5)	- 2.284,31	- 521,86
Suman	- 50.027,50	-22.464,90

(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	15.228,73
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	- 2.284,31
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	67.293,85
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(-) DEDUCCION ESPECIAL INE	-19.956,64
(=) UTILIDAD GRAVABLE	60.281,63
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.261,96
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	- 2.631,02
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	10.630,94
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	16.812,86
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	- 6.181,92
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	15.627,56
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

(3) Las Obligaciones con el IESS son:	<u>4.961,72</u>
Aporte IESS Personal	1.356,53
Aporte IESS Patronal	1.744,11
Prestamos Quirografarios IESS por Pagar	1.010,51
Prestamo Hipotecario IESS por Pagar	850,57
 (4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera:	 <u>9.089,70</u>
Provision Decimo Tercero	1.196,17
Provision Decimo Cuarto	936,51
Provision Vacaciones	6.957,02
 (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:

	31/12/2014	31/12/2013
Provisión Jubilación Patronal	- 8.784,00	- 4.714,43
Suman	- 8.784,00	- 4.714,43

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 se presenta un valor en el capital social de la empresa de \$120.000,00 dólares, a diferencia del año 2013 en el cual el capital fue de \$800,00 dólares. El incremento obedece al paso de aportes futuras capitalizaciones del año 2013 por el valor de \$39.200,00 dólares y un nuevo envío por parte de los accionistas por \$80.000,00 dólares.

Nota 12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESULTADOS ACUMULADOS

Al finalizar el período 2014, los aportes a futuras capitalizaciones quedan en cero ya que el saldo de \$80.000,00 dólares se afectó con un incremento de capital de \$39.200,00 y se absorbieron pérdidas acumuladas por \$40.800,00.

El saldo de las pérdidas acumuladas se absorbió con las utilidades no distribuidas y con el saldo de Utilidades no Distribuidas se realizó una Reserva Facultativa por \$3.680,38 dólares.

Nota 13. Ingresos Operacionales

En el 2014 los ingresos facturados por Rotam Ecuador S.A. a Rotam HK son los siguientes

	31/12/2014	31/12/2013
Prestación de servicios	2.262.620,28	- 380.204,93
Suman	2.262.620,28	- 380.204,93

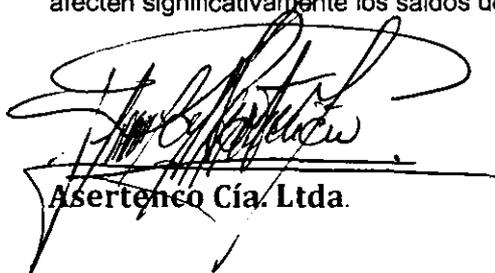
Nota 14. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los gastos incurridos en 2014

	31/12/2014	31/12/2013
Costo	1.626.385,46	-
Gastos administración	223.514,63	96.217,30
Gastos de ventas	396.618,52	281.170,88
Gastos financieros	872,94	971,61
Suman	2.247.391,55	380.359,79

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.