

ROTAM ECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015

(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; como secundaria se encuentra la comercialización de productos agrícolas y agroquímicos.

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 31/12/2015 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 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo de 2016.

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 en Propiedad Planta y equipos se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2015.

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:

	31/12/2015	31/12/2014
Caja General		74
Caja Chica	324	250
Banco del Pichincha Cuenta Corriente 325695190	121.373	119.582
Suman	121.697	119.906

A la fecha de cierre del ejercicio 2015, 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:

	31/12/2015	31/12/2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS (1)	90.000	105.000
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	306.513	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.108	5.244
Suman	397.622	110.244

(1) Cuenta por cobrar Rotam Agrochemical Co. Ltd. como Cliente Único relacionado del Exterior.

Nota 6. INVENTARIO

Los inventarios se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2014
INVENTARIOS DE MERCADERIAS (1)	230.615	221.749
INVENTARIO DE MERCADERÍA EN TRÁNSITO	170.572	
DETERIORO POR VNR (2)		-37.993
Suman	401.187	183.756

1. Es el inventario disponible para la venta al 31 de diciembre del 2015.
2. Es el valor del Deterioro por VNR al 31 de diciembre del 2015.

Nota 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	31/12/2015	31/12/2014
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO (1)	2.177	2.166
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS (2)		295
ANTICIPOS POR VIATICOS (3)		540
Suman	2.177	3.000

1. Valor de los seguros por Amortizar al 31 de diciembre del 2015.
2. Es el valor entregado paga el agasajo navideño por liquidar.
3. Es el valor pendiente por justificar por anticipo viáticos.

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	31/12/2015	31/12/2014
Saldo retenciones de Impuesto	13.400	2.631
Anticipo de Impuesto a la renta (2)		16.813
Crédito Impuesto Renta años anteriores	6.182	
Retenciones de IVA - Sujeto Pasivo	2.949	
 Suman	22.531	19.444

(1) Son las Retenciones efectuadas por los clientes.

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

Nota 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En Otros Activos Corrientes se detallan los siguientes:

	31/12/2015	31/12/2014
Garantía por Arriendo (1)	2.000,00	1.400,00
Garantía por Importación (2)	300,00	
 Suman	2.300	1.400

(1) Son valores entregados en garantía por el arriendo de la oficina.

(2) Son valores entregados como garantía de los contenedores.

Nota 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

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

<u>Activo Fijo Valor en Libros</u>	31/12/2015	31/12/2014
Equipos de Computación y Software	9.733	3.263
Vehículos	67.527	67.527
Muebles y Enseres (1)	10.953	3.825
Total Valor Libros	88.212	74.614

<u>Depreciación Activos Fijos Acumulada</u>	31/12/2014	31/12/2014
Equipos de Computación y Software	-3.760	-1.439
Vehículos	-19.984	-6.478
Muebles y Enseres	-1.932	-699
Total Depreciación Acumulada	-25.676	-8.617

Valor Neto de Activos Fijos	62.536	65.998
------------------------------------	---------------	---------------

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

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

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

Nota 11. ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de los activos intangibles se encuentra a continuación:

<u>Costo Histórico Activos Intangibles</u>	31/12/2015	31/12/2014
Sistema Contable - Administrativo	5.376	
Costo Histórico	5.376	-
<u>Amortización Acumulada Activos Intangibles</u>	31/12/2014	31/12/2014
Sistema Contable - Administrativo	-316	
Amortización Acumulada	-316	-
Valor Neto de Activos Intangibles	5.060	-

*El plazo de amortización del Sistema Contable - Administrativo es 3 años.

Nota 12. PROVEEDORES

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

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	-23.130	-2.953
Cuentas y Documentos por pagar No relacionados del Exterior (2)	-63.788	
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas (3)	-744.970	-319.476
Suman	-831.888	-322.429

(1) Cuentas por pagar a Proveedores locales

(2) Cuenta Por pagar a Shandong Weifang Rainbow Chemical Co Ltd.

(3) Cuenta Por pagar a Rotam Agro Colombia y Rotam Agrochemical Co. Ltd.

Nota 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2014
Con la Administración Tributaria (1)	-42.925	-20.430
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	-	-13.262
Con e IESS (3)	-7.062	-4.962
Por beneficios de ley a Empleados (4)	-20.365	-9.090
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (5)	-6.465	-2.284
Gastos por reembolsar a Empleados (6)	-1.423	
Suman	-78.240	-50.027

(1) Valor correspondiente a los impuestos por pagar diferentes al Impuesto a la Renta al cierre del 31 de Dic 2015.

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

(3) Obligaciones patronales por pagar al IESS.

(4) Beneficios de ley por pagar a los empleados.

(5) 15% de participación de los empleados en las Utilidades del periodo con cierre al 31 de Diciembre 2015.

(6) Gastos efectuados por empleados en nombre de Rotam Ecuador S.A. pendientes de reembolsar al 31 de Dic 2015.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.101
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	(6.465)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	77.534
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	(161.237)
(=) UTILIDAD GRAVABLE / (PÉRDIDA POR AMORTIZAR PERIODOS SIGUIENTES)	(47.067)

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO - EJERCICIO CORRIENTE	15.628
(=) SALDO PENDIENTE DE PAGO	(15.628)
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	12.900
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	6.182
= SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	3.455
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	15.509
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

(3) IESS POR PAGAR

Aporte IESS Personal	1.904
Aporte IESS Patronal	2.448
Fondos de Reserva	52
Préstamos Quirografarios IESS por Pagar	870
Préstamo Hipotecario IESS por Pagar	1.789
Total Obligaciones con el IESS	7.062

(4) BENEFICIOS POR PAGAR A EMPLEADOS

Provisión Décimo Tercero	3.642
Provisión Décimo Cuarto	1.795
Provisión Vacaciones	14.929
Total Beneficios por pagar a Empleados	20.365

Nota 14. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de Diciembre 2015 el saldo de la Provisión de Jubilación Patronal es:

	31/12/2015	31/12/2014
Provisión Jubilación Patronal	-12.881	-8.784
Suman	-12.881	-8.784

Nota 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 se presenta un valor en el capital social de la empresa de \$120.000,00 dólares, igual que en el año 2014. No hubo ningún movimiento afectando el Capital Social de Rotam Ecuador S.A.

Nota 16. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESULTADOS ACUMULADOS

Al finalizar el período 2015, el saldo de los aportes a futuras capitalizaciones es cero, igual que al cierre de 2014.

Existe una Reserva Facultativa por \$3.680,38 dólares igual que el saldo al cierre de 2015.

Nota 17. INGRESOS OPERACIONALES

	31/12/2015	31/12/2014
Prestación de servicios (1)	781.392	581.167
Venta de Productos Agroquímicos (2)	1.297.294	1.681.286
Otros (3)	32.686	292
Suman	2.111.372	2.262.745

(1) Facturación a Rotam Agrochemicals Co. Ltd.

(2) Facturación Local de productos Agroquímicos a terceros no relacionados.

(3) Incluye ingreso por reversa de VNR por USD 37.686,19

Nota 18. GASTOS OPERATIVOS

A continuación, un detalle de los gastos incurridos en 2015:

	31/12/2015	31/12/2014
Gastos Administrativos	470.401	223.515
Gastos de Ventas	351.926	396.619
Gastos Financieros	702	873
Total Gastos Operacionales	823.029	621.006

Nota 19. 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.

Daniel Aráuz Vela, CPA.
RUC: 0915956684001