

Rolarplus S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.



Platería & Joyería
Silverware & Jewelry Shop

1. IDENTIDAD DE LA ENTIDAD Y SU ACTIVIDAD

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 24 de Septiembre de 2009, otorgada ante el Notario Público de Guayaquil, Doctor Piero Aycart Vicenzini, de fojas 96.784 a 96.805 número 18.717 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Rolarplus S.A. se encuentra regida bajo la supremacía de las leyes de la Constitución del Ecuador, también es regulada por el Código de Trabajo, Ley orgánica de Régimen Tributario Interno, la Ley de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio social Pedro Carbo 731 y Clemente Ballén en la ciudad de Guayaquil, adicional mantiene dos locales para ventas en los Centros Comerciales Riocentro- Entrerios, en la ciudad de Samborondón y Quicentro en la ciudad de Quito.

La Compañía mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992637838001 asignado por el Servicio de Rentas Internas y tiene como objeto la venta al por menor de artesanías de plata. Cuenta con 9 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las políticas de contabilidad utilizadas requieren que se realice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Inventarios-

Los inventarios están valorados al costo de adquisición sobre la base del costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

(b) Cuentas y documentos por cobrar, y anticipos a proveedores-

La mayoría de las ventas se realizan con condición de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas y documentos por cobrar 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.

(c) Impuesto al valor agregado

El impuesto al valor agregado (IVA) en la adquisición de bienes y servicios pagados, los mismos que sirven para la ejecución directa de los servicios y bienes de operación ordinaria se registran como una cuenta por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipos-

Propiedad, Planta y equipos se presentan al costo histórico. Las adquisiciones se registran como parte de los activos fijos de la Compañía. Las depreciaciones se registran como una deducción de los activos netos. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras significativas son capitalizadas. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil establecidas por la ley tributaria.

(e) Cuentas y documentos por pagar-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(f) Reconocimiento de ingresos y gastos-

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la venta de artículos, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

Los gastos se registran en el período en que se incurren.

(g) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador.

(h) Participación de utilidades-

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

(i) Impuesto a las ganancias-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.



3. EFECTIVO-

Al cierre del 31 de Diciembre del 2014, el saldo de efectivo estaba formado varias cuentas bancarias y los fondos recaudados en cada local comercial.

<u>Descripción</u>		<u>Saldo</u>
<u>CAJA ENTRERIOS</u>		536.83
CAJA GENERAL - EFE ER	242.80	
CAJA GENERAL - CHQ ER	194.03	
FONDO PARA CAJA ENTRERIOS	100.00	
<u>CAJA QUICENTRO</u>		3,647.09
CAJA GENERAL - EFE QC	89.99	
CAJA GENERAL - VOUC QC	3,457.10	
FONDO PARA CAJA QUICENTRO	100.00	
<u>BANCOS</u>		5,756.74
BANCO BOLIVARIANO	1,454.86	
BANCO PICHINCHA	184.34	
PRODUBANCO	4,117.54	
<u>TOTAL SUMAN AL 31 DIC 2014</u>		<u>\$ 9,940.66</u>

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al cierre del 31 de diciembre del 2014, la compañía no mantuvo activos financieros.

4. INVENTARIOS

Corresponde a los valores mantenidos en existencias de los artículos destinados para la venta, clasificados por cada familia, al 31 diciembre del 2014, según:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo</u>
PLATERIA	17,044.87
MARCOS	2,481.41
JOYERIA PLATA	41,670.13
JOYERIA ORO/PLATA	1,688.84
OTROS	120.01
CAJAS P' ENTREGAR CLIENTE	2,108.77
<u>TOTAL SUMAN AL 31 DIC 2014</u>	<u>\$ 65,114.03</u>

Rolarplus S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.



5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

Al cierre del 31 de diciembre del 2014, este grupo de activos comprende el siguiente detalle:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo</u>
INSTALACIONES	78,417.25
MUEBLES Y ENSERES	459.47
EQUIPOS DE OFICINA	2,888.37
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,954.92
VEHICULOS	25,882.86
TOTAL COSTOS HISTORICOS	\$ 113,602.87
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-24,573.22
<u>TOTAL SUMAN EN LIBROS</u>	<u>\$ 89,029.65</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-

Al cierre del 31 de diciembre del 2014, los saldos de las cuentas y documentos pagar estaba formados de la siguiente manera:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo</u>
CUENTAS POR PAGAR -PROVEEDORES LOCALES	28,310.24
CUENTAS POR PAGAR -PROVEEDORES EXTERIOR	57,142.66
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	148,804.51
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:	12,970.70
CON LA ADMIN. TRIBUTARIA	1,155.94
CON EL IESS	4,788.70
BENEFICIOS SOCIALES	6,373.42
PARTICIPACION TRABAJADORES	652.64
ANTICIPOS DE CLIENTES	562.61
OTROS PASIVOS CORRIENTES	316.64
<u>TOTAL SUMAN AL 31 DIC 2014</u>	<u>\$ 248,107.36</u>

Proveedores locales.- corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por la adquisición de servicios y bienes para uso de las actividades de la Compañía.

Proveedores del Exterior.- Corresponde al proveedor del exterior "Ideas Aplicadas" por la compra de mercaderías para la venta.

Obligaciones Bancarias locales.- Corresponde al saldo de las deudas contraídas con el banco Bolivariano, por créditos obtenidos para el giro del negocio.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.



SRI por pagar.- corresponde a valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por el IVA y retenciones en la fuente del mes de diciembre 2014, las mismas que fueron canceladas en el mes de enero del 2015.

Impuesto a la renta.- corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2014, a liquidarse en abril del 2015.

IESS y Beneficios Sociales.- Corresponde a valores pendientes de pago por planillas de aportes y préstamos quirografarios al IESS, así como provisiones de beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo.

Otros Pasivos Corrientes.- corresponde a valores pendientes de pago por gastos pagados en efectivos por los custodios de caja chica en cada local.

7. CAPITAL SOCIAL

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, el capital social estaba constituido por ochocientos dólares, dividido en ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

8. RESERVA LEGAL

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

9. IMPUESTO A LA RENTA

(a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 14% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 30 de diciembre del siguiente año.

(d) Conciliación tributaria

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron:

Rolarplus S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.



Plateria & Joyeria
Silverware & Jewelry Shop

	<u>Al 31 dic-14</u>
Ganancias antes del 15% participación e Impuesto renta	4,350.90
(-) Participación Trabajadores	-652.64
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	3,698.27
(+) Gastos no deducibles	4,682.50
Utilidad Gravable	8,380.77
 Provisión Impuesto a la renta 22%	 <u>\$ 1,843.77</u>

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CARMEN ELOÍSA LOZANO CASTILLO
CONTADOR GENERAL
Registro No. 0.29156
RUC 0913654505001