

ROLSMINA SA.
RUC: 0791756200001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2014**

ROLSMINA SA.

RUC: 0791756200001

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014

Información General y Entorno Económico de la Empresa.

ROLSMINA SA.- Tiene como actividad económica principal:

- EXPLORACIÓN MINERA.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 3000,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Equipo de Computación y software, maquinaria, equipo e instalaciones.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquél que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.

EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

Cálculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:
Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo

Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Cálculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.
- Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las retenciones se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	-
Crédito Tributario IVA	43,07
TOTAL DEL ACTIVO	43,07
ACTIVOS NO CORRIENTES	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	1.474,11
Maquinaria y Equipo	10.208,36
(-) Depreciaciones acumuladas	(1.837,51)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.844,96
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>9.888,03</u>

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por pagar accionista	402,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	402,00
PASIVOS NO CORRIENTES	
Prestamos de accionistas	5.956,03
Otras obligaciones	2.580,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	8.536,03
TOTAL DEL PASIVO	8.938,03

PATRIMONIO

Capital social	950,00
Aporte para futuras capitalizaciones	8.474,00
Perdidas acumulada	7.035,25
TOTAL PATRIMONIO NETO	950,00
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>9.888,03</u>

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de las aportaciones de los accionistas de la compañía ROLSMINA SA.

NOTA N.03 ESTADO DE RESULTADO

GASTOS

Gastos Honorarios	350,00
Útiles de Oficina	8,93
Depreciación de Activos fijos	1.020,84

Anticipo Impuesto a la Renta 58,98

Perdidas 7.035,25

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de Pérdida \$ 7.035,25. Pérdida que se acumula para el año 2015.

NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2014 de la Compañía ROLSMINA SA.

VARIACIONES ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013-2014

ESTADOS FINANCIEROS	2.013,00	2.014,00	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	-	-	-	-	-
Pagos anticipados	-	-	-	-	-
Crédito Tributario IVA	-	43,07	(43,07)	-	43,07
Terrenos	1.474,11	1.474,11	-	-	-
Maquinaria y Equipo	10.208,36	10.208,36	-	-	-
(-) Depreciaciones acumuladas	(816,67)	(1.837,51)	1.020,84	1.020,84	-
Proveedores	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar accionista	-	(402,00)	402,00	402,00	-
Participación a trabajadores	-	-	-	-	-
Prestamos de accionistas	(7.335,80)	(5.956,03)	(1.379,77)	-	1.379,77
Otras obligaciones	(2.580,00)	(2.580,00)	-	-	-
Cheques fechados	-	-	-	-	-
Capital social	(950,00)	(950,00)	-	-	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	(6.474,00)	6.474,00	6.474,00	-
Perdidas acumulada	-	7.035,25	(7.035,25)	-	7.035,25
Costos	-	-	-	-	-
Gastos Honorarios	-	350,00	(350,00)	-	350,00
Útiles de Oficina	-	8,93	(8,93)	-	8,93
Iva se carga Gasto	-	-	-	-	-
Depreciación de Activos fijos	-	1.020,84	(1.020,84)	-	1.020,84
15% Participación de Trabajadores	-	-	-	-	-
- Impuesto a la Renta	-	58,98	(58,98)	-	58,98
TOTAL	0,00	0,00	(0,00)	9.896,84	9.896,84

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
AUMENTO EN CREDITO TRIBUTARIO IVA	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	(43,07)
TOTAL INGRESOS CLIENTES	402,00
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS	958,93
AUMENTO EN DEPRECIACIONES	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS	1.020,84
	1.020,84
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	
GASTOS DE VENTA	
IMPUESTO RENTA	(1.379,77)
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA	(58,98)
	(1.438,75)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
	(58,98)
METODO DIRECTO	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	358,93
EFECTIVO PAGADO POR:	
COSTO DE VENTAS	1.020,84
GASTOS DE VENTAS	(1.438,75)
INTERESES PAGADOS	
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO	(417,91)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(58,98)
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
PRESTAMOS ACCIONISTA	(1.379,77)
APORTES A FUTURA CAPITALIZACION	8.474,00
PERDIDA ACUMULADA	(7.055,25)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	58,98
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(58,98)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	58,98
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	(0,00)
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	-
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	(0,00)

NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO	
CAPITAL	
Capital	950.00
Aportes para capitalización	8.474.00
Pérdida Acumulada	7035.25
Perdida del ejercicio	1.438.75

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 950.00 Acciones de un valor de US\$ 1,00 cada una.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 30 de Marzo del 2015.



AZUERO VARGAS GLORIA DEL CARMEN
RUC# 0702983859001
CONTADORA