

ROLSMINA S.A.
RUC # 0791756200001

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
AÑO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015

ROLSMINA S.A.
RUC # 0791756200001

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Información General y Entorno Económico de la compañía

ROLSMINA S.A.- 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 las 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 liquidas, 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 realizará 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 periodo 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.

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 SITUACION FINANCIERA:

ESTADOS FINANCIERO	2.014,00	2.015,00	VARIACION
Caja y Bancos			-
Pagos anticipados	-	-	-
Crédito Tributario IVA		-	43,07
	43,07		
Crédito Tributario		44,20	(44,20)
Terrenos	1.474,11	1.474,11	-
Maquinaria y Equipo	10.208,36	10.208,36	-
(-) Depreciaciones acumuladas	(1.837,51)	(2.858,35)	1.020,84
Proveedores	-	-	-
Cuentas por pagar		(1.962,29)	1.962,29
Cuentas por pagar accionista	(402,00)	(5.956,03)	5.554,03
Participación a trabajadores	-	-	-
Prestamos de accionistas	(5.956,03)	-	(5.956,03)
Otras obligaciones	(2.580,00)	-	(2.580,00)
Cheques fechados	-	-	-
Capital social	(950,00)	(950,00)	-
Aporte para futuras capitalizaciones	(8.474,00)	(8.406,09)	(67,91)
Perdidas acumulada	7.035,25	7.035,25	-
Perdidas DEL EJERCICIO	1438,75	-	1.438,75
Costos	-	-	-
Gastos Honorarios		350,00	(350,00)
Utiles de Oficina		-	-
Iva se carga Gasto		-	-
Depreciación de Activos fijos		1.020,84	(1.020,84)
- 15% Participacion de Trabajadores		-	-
- Impuesto a la Renta		-	-

Se registra los Movimientos de la actividad de Minería, un porcentaje mínimo, esperando que en el transcurso del año 2016 se aumente sus ingresos.

NOTA 2.- FLUJO DE EFECTIVO

ESTADOS FINANCIERO	2.014,00	2.015,00	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos			-		
Pagos anticipados	-	-	-		
Crédito Tributario IVA		-	43,07	43,07	
	43,07				
Crédito Tributario		44,20	(44,20)		44,20
Terrenos	1.474,11	1.474,11	-		

Maquinaria y Equipo	10.208,36	10.208,36	-	-
(-) Depreciaciones acumuladas	(1.837,51)	(2.858,35)	1.020,84	-
Proveedores	-	-	-	1.020,84
Cuentas por pagar	-	(1.962,29)	1.962,29	-
Cuentas por pagar accionista	(402,00)	(5.956,03)	5.554,03	1.962,29
Participación a trabajadores	-	-	-	5.554,03
Prestamos de accionistas	(5.956,03)	-	(5.956,03)	-
Otras obligaciones	(2.580,00)	-	(2.580,00)	5.956,03
Cheques fechados	-	-	-	2.580,00
Capital social	(950,00)	(950,00)	-	-
Aporte para futuras capitalizaciones	(8.474,00)	(8.406,09)	(67,91)	-
Perdidas acumulada	7.035,25	7.035,25	-	67,91
Perdidas DEL EJERCICIO	1438,75	-	1.438,75	-
Costos	-	-	-	1.438,75
Gastos Honorarios	-	350,00	(350,00)	-
Útiles de Oficina	-	-	-	350,00
Iva se carga Gasto Depreciación de Activos fijos	-	1.020,84	(1.020,84)	-
- 15% Participacion de Trabajadores	-	-	-	1.020,84
- Impuesto a la Renta	-	-	-	-
TOTAL	-	(0,00)	(0,00)	10.018,98
				10.018,98

FLUJO DE EFECTIVO

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

AUMENTO EN CREDITO TRIBUTARIO IVA				(1,13)
AUMENTO DE CUENTAS X PAGAR				7.516,32
PRESTAMOS ACCIONISTAS				(8.536,03)
TOTAL INGRESOS CLIENTES				(1.020,84)
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS				
GASTOS				(1.370,84)
AUMENTO EN DEPRECIACIONES				1.020,84
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS				(350,00)
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION				
GASTOS DE VENTA				-

IMPUESTO RENTA					
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA					
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO					
METODO DIRECTO					
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES			(1.020,84)		
EFFECTIVO PAGADO POR:					
COSTO DE VENTAS	(350,00)				
GASTOS DE VENTAS					
INTERESES PAGADOS					
TOTAL DE EFFECTIVO PAGADO			(350,00)		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					(1.370,84)
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION					
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
APORTES A FUTURA CAPITALIZACION			(67,91)		
PERDIDA ACUMULADA			1.438,75		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					1.370,84
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					(1.370,84)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					1.370,84
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO					-
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO					-
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO					-

NOTA 3.- ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIAL

Capital social		(950,00)	(950,00)
Aporte para futuras capitalizaciones		(8.474,00)	(8.406,09)
Perdidas acumulada		7.035,25	7.035,25
Perdidas DEL EJERCICIO		1438,75	1.370,84

NOTA 4 .- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 25 de Marzo del 2016.



Gloria Azuero

CONTADORA

c.c.0702983859