

**ROLSMINA S.A.**  
**RUC # 0791756200001**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL**  
**AÑO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE**  
**DICIEMBRE DEL 2017**

**ROLSMINA S.A.**  
**RUC # 0791756200001**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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 FINANCIEROS	2017
<b>ACTIVO</b>	
Caja y Bancos	
Pagos anticipados	
Crédito Tributario IVA	5,46
Terrenos	1.474,11
Maquinaria y Equipo	10.208,36
Activo explota	19.239,55
(-) Depreciaciones acumuladas	(4.287,37)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>26.640,11</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Proveedores	
Cuentas por pagar accionista	(5,46)
<b>NO CORRIENTE</b>	
Cuentas por pagar accionista	(25.675,01)
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>(25.680,47)</b>
Capital social	(950,00)
Aporte para futuras capitalizaciones	-
Perdidas acumulada	(9,64)
Perdidas del Ejercicio	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(959,64)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>(26.640,11)</b>

Los valores de los activos y pasivos reflejan el movimiento de la empresa.

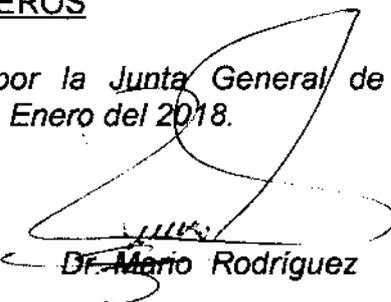
**NOTA 3 .- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 05 de Enero del 2018.*

  
Glona Azuero

CONTADORA

c.c.0702983859

  
Dr. Mario Rodríguez  
GERENTE

C.C.070144052-1