

# COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1

#### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

<b>Número RUC:</b>	1792105617001
<b>Razón Social:</b>	ROLLINGWORLD S.A.
<b>Forma Legal de la Compañía</b>	Sociedad Anónima
<b>Representante Legal:</b>	Santillán Montenegro Darwin Natham
<b>Contador:</b>	María Salazar
<b>La contabilidad será llevada en:</b>	La Oficina Administrativa de la Sociedad.
<b>Dirección del Establecimiento:</b>	Km.14 vía Quevedo margen derecho
<b>Teléfono:</b>	022757652 / 0991448404
<b>Email:</b>	gerencia@rollingworld-sd.com

#### 2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía ROLLINGWORLD S.A. fue constituida en la Ciudad de Santo Domingo de los Colorados Quito, a los 7 días del mes de agosto del año 2007, ante mi Doctor José Estuardo Novillo Peralta, Notario Cuarto del Cantón Santo Domingo, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 4 de septiembre del 2007; con número de expediente 158667.

#### 3. OPERACIONES .

Actividad de transporte de carga pesada.

**Objeto Social.** – La Compañía tendrá por Objeto social realizar el servicio de transporte de carga pesada dentro y fuera del país conforme a la Ley de tránsito y reglamentos especiales; además, podrá importar vehículos y accesorios, comercializar los mismos, establecer lubricadoras, gasolineras, almacenes de llantas, inmuebles y enseres de toda clase, asociándose y/o unir sus capitales con otras Empresas y compañías afines, para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la Compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con su actividad. **Plazo** el plazo de duración de la Compañía es de CINCUENTA años, contados desde la fecha de inscripción de su escritura.

#### 4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la Compañía ROLLINGWORLD S.A está compuesta de la siguiente manera:

**COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A****1792105617001****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ROLLINGWORLD S.A****1792105617001****CUADRO DE INTREGRACIÓN DEL CAPITAL**

<b>Nº</b>	<b>NOMBRE DEL ACCIONISTA</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>NÚMERO DE ACCIONES</b>
1	ACUÑA BAQUERIZO LORENA DEL CARMEN	10	10,00
2	AGUILAR MEDINA KLEVER	10	10,00
3	ALENCASTRO MALO OSCAR EDISON	10	10,00
4	ALVAREZ BEJARANO NEXI ALEJANDRO	10	10,00
5	AVELLAN MENDIETA DANIEL	10	10,00
6	BARAHONA SIGUENCIA JOHN HERNAN	10	10,00
7	CAIZA SORIA ESTEBAN STALIN	10	10,00
8	CALLE LAZO LUIS RIGOBERTO	10	10,00
9	CHININ NARANJO JOSE ALFONSO	10	10,00
10	DUCHE ZURITA MARCO VINICIO	10	10,00
11	ECHEVERRIA VARAS WILSON JOSE	10	10,00
12	ESPINAR ESTRELLA JHON FERNANDO	10	10,00
13	FALCONES MOREIRA MARIA PATRICIA	10	10,00
14	GARRIDO COBOS DIEGO FERNANDO	10	10,00
15	GRANDES ROMAN LUIS ADOLFO	10	10,00
16	GUANO QUIMBIULCO CARLOS ROBERTO	10	10,00
17	GUANO QUIMBIULCO JHONNY ALEJANDRO	10	10,00
18	GUARNIZO HIDALGO ANDREA ELIZABETH	10	10,00
19	JACOME MORALES MARCIA SIRIA	10	10,00
20	JACOME TORO NILDA LEONOR	10	10,00
21	JARAMILLO ROMERO GIPSY MAREL	10	10,00
22	JUMBO SUIN DELIA AURORA	10	10,00
23	LEON TORRES LUIS ANIBAL	10	10,00
24	MENDOZA RODRIGUEZ MAYRA YOLANDA	10	10,00
25	MOLINA SORIA PAQUITA LORENA	10	10,00
26	MORALES PAREDES HERNAN	10	10,00
27	MUÑOZ HEREDIA EDGAR ADOLFO	10	10,00
28	QUIMBIULCO SOSA NINFA ROSMERI	10	10,00
29	REASCOS FUERTES JORGE HECTOR	10	10,00
30	SALAS QUEVEDO EDITHA DINA	10	10,00
31	SALTOS INTRIAGO FRANKLIN JIOVANNY	570	570,00
32	SANTILLAN MONTENEGRO DARWIN NATHAM	10	10,00
33	SANTILLAN MONTENEGRO FREDI EDWIN	10	10,00
34	SANTILLAN MONTENEGRO SAMUEL WILFRIDO	10	10,00
35	SOLORZANO ROBINSON HECTOR ELIZALDE	10	10,00
36	TAPIA CARRION FRANKLIN FEDERICO	10	10,00
37	VARGAS LOPEZ GEOFANNY EMILIO	10	10,00
38	VIVANCO GRANILLO HERNAN AUGUSTO	10	10,00
39	ZAMBRANO NIETO DARWIN SALVADOR	30	30,00
40	ZUNIGA ARIAS KENY KEMUJI	20	20,00
41	ZUÑIGA TAYUPANTA MARCO RICARDO	10	10,00
		<b>1.000</b>	<b>1.000,00</b>

# COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### NOTA 2

#### BASES DE PRESENTACIÓN:

##### 1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía ROLLINGWORLD S.A. en el periodo económico 2019 prepara sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia

de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

##### 2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía ROLLINGWORLD S.A. presenta un juego completo de estados financieros de manera anual, y son de responsabilidad de la Administración, los cuales son:

- ➔ Estado de Situación Financiera;
- ➔ Estado de Resultados Integral;
- ➔ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto;
- ➔ Estado de Flujos de Efectivo;
- ➔ Políticas Contables
- ➔ Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros está representada en dólares de los Estados Unidos de América de manera comparativa en relación al periodo anterior.
- b) La información Financiera en el periodo económico 2019 se presenta de manera clara, transparente, confiable y real, de manera anual.
- c) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

##### 3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

###### ✓ **Medición de la Situación Financiera**

La Compañía ROLLINGWORLD S.A. mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico.

- a) Activo: provenientes del efectivo y equivalente (Caja, Bancos).
- b) Pasivos: Obligaciones que ha generado la Compañía en el periodo, con instituciones financieras, participación trabajadores e IESS.
- c) Patrimonio: los bienes patrimoniales de la Compañía constituyen el Capital Social de los Accionistas, las Reservas (Legal y Voluntarias), la reserva facultativa, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio.

# COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ✓ El Rendimiento de los Ingresos y Gastos

- a) Los Ingresos y los Egresos de la Compañía ROLLINGWORLD S.A. se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

### 4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía ROLLINGWORLD S.A. prepara en el ejercicio económico 2019 todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en los Estado de Situación Financiera como “Corrientes (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y No Corrientes (Mayor a doce meses)”.

ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

### CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2019
1	<b>ACTIVO</b>	
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<b>165.013,55</b>
1010101	Caja/Bancos	165.013,55
	Inversiones a Corto Plazo (Cuenta Fija)	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	<b>0,00</b>
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	0,00
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<b>0,00</b>
101040201	Garantia Arriendo	0,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>35615,24</b>
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	35615,24
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>200628,79</b>
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<b>0,00</b>
1020112	(-) Depreciaciones PPE	0,00
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>200628,79</b>

**COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A**

**1792105617001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ROLLINGWORLD S.A**

**1792105617001**

**CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2019
2	<b>PASIVO</b>	
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<b>0,00</b>
201070102	Retención en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	0,00
201070103	Retención en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	0,00
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00
2010703	CON EL IESS	<b>0,00</b>
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	0,00
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	0,00
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	<b>10949,87</b>
201070501	Participación Trabajadores por Pagar	10949,87
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>10949,87</b>
202	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<b>0,00</b>
2020301	Préstamos BANCARIOS	0,00
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<b>1000,00</b>
30101	Capital Suscrito	1000,00
304	RESERVAS	<b>5387,29</b>
30401	Reserva Legal	3591,52
30402	Reserva Facultativa	1795,77
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<b>136754,68</b>
30601	Utilidades Acumuladas	136754,68
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<b>46536,95</b>
30701	Utilidades del Ejercicio	46536,95
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>189678,92</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>200628,79</b>
		0,00

**COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A**  
**1792105617001**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**5. POLITICAS CONTABLES**

**a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La Compañía ROLLINGWORLD S.A presenta en el ejercicio económico 2019 un saldo de efectivo (Caja, Bancos) resultado del servicio de transporte pesado.

**ROLLINGWORLD S.A**  
**1792105617001**  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
1	<b>ACTIVO</b>		
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<b>165.013,55</b>	<b>171.412,64</b>
1010101	Caja/Bancos	165.013,55	171.412,64
	Inversiones a Corto Plazo (Cuenta Fija)		

**b. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta o al Crédito Tributario Renta que se genera por las Venta de los servicios de Transporte el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio al Final de periodo en el que se informa.

**ROLLINGWORLD S.A**  
**1792105617001**  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
1	<b>ACTIVO</b>		
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>35615,24</b>	<b>25221,73</b>
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	35615,24	25221,73

CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	25221,73
RETENCIONES AÑO 2019	25905,83
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2019</b>	<b>51127,56</b>
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	15512,32
<b>SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑIA AÑO 2019</b>	<b>35615,24</b>

**c. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

ROLLINGWORLD S.A, A generado sus obligaciones de acuerdo a las necesidades de la compañía, constituyéndose las mismas en obligaciones bancarias a largo plazo, obligaciones

# COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IESS y Utilidades trabajadores. La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones a 30 días plazo.

**ROLLINGWORLD S.A**  
**1792105617001**  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
2	<b>PASIVO</b>		
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	<b>10949,87</b>	<b>9066,95</b>
201070501	Participación Trabajadores por Pagar	10949,87	9066,95

**d. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

ROLLINGWORLD S.A, en el periodo económico 2019 la compañía termino de cancelar sus obligaciones pendientes con el banco que fueron generadas a largo plazo en periodos anteriores.

**ROLLINGWORLD S.A**  
**1792105617001**  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
3	<b>PASIVO</b>		
202	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<b>0,00</b>	<b>44425,45</b>
2020301	Préstamos BANCARIOS	0,00	44425,45

**e. PATRIMONIO**

La Compañía ROLLINGWORLD S.A registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas, Reserva Legal y Voluntaria, Utilidades Acumuladas y del Ejercicio Económico 2019, el cual se mide a su valor nominal.

**ROLLINGWORLD S.A**  
**1792105617001**  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<b>1000,00</b>	<b>1000,00</b>
30101	Capital Suscrito	1000,00	1000,00
302	RESERVAS	<b>5387,29</b>	<b>5387,29</b>
30401	Reserva Legal	3591,52	3591,52
30402	Reserva Facultativa	1795,77	1795,77
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<b>136754,68</b>	<b>101659,62</b>
30601	Utilidades Acumuladas	136754,68	101659,62
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<b>46536,95</b>	<b>35095,06</b>
30701	Utilidades del Ejercicio	46536,95	35095,06

# COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### f. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

### g. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

ROLLINGWORLD S.A en el periodo 2019, superara errores en tanto y en cuanto las instituciones relacionadas así lo consideraran.

### h. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes del servicio del transporte pesado.

ROLLINGWORLD S.A presenta en el periodo 2019 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, se considera que este año hubo un desarrollo y un crecimiento sostenible.

### i. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son aquellos gastos u obligaciones que la Compañía ROLLINGWORLD S.A adquirió en su periodo económico 2019 para el buen funcionamiento de la misma y el desarrollo potencial de sus actividades los cuales son:

**Gastos Operacionales.** - (Gastos de Personal, Honorarios, Papelería, entre Otros).

**Gastos no Operacionales.** - (Pagos a Bancos, Pagos de Intereses Bancarios, IVA).

### j. UTILIDADES

Las utilidades generadas en el periodo económico 2019 permiten el desarrollo de la Compañía, dinero que se encuentra Caja Bancos.

### a. IMPUESTO SOBRE RENTA

Impuesto a las Ganancias. - ROLLINGWORLD S.A calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2019 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

Impuesto a las Ganancias Diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existe entre las bases tributarias de activos o pasivos con sus bases financieras, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o integrales.

# COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ROLLINGWORLD S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**1792105617001**  
*Expresado en dólares norteamericanos*

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
410201	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b> Servicio de Transporte Pesada	<u>2.586.731,73</u> 2.586.731,73	<u>2.625.431,31</u> 2.625.431,31
	<b>(=) Utilidad en Ventas</b>	<b>2.586.731,73</b>	<b>2.625.431,31</b>
	<b>GASTOS</b>		
	<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<u>2513732,59</u>	<u>2564984,99</u>
520101	Gasto Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	30939,63	32198,28
520102	Gasto Aporte a la Seguridad Social ( Incluido Fondos de Reserva)	5548,54	5662,75
520103	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	4065,77	5183,03
520105	Gasto Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	14245,24	
520115	Gasto Transporte	2447545,75	2513808,42
520118	Gasto Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	475,80	
520120	Gasto Impuesto, Contribuciones y Otros	313,00	524,00
520128	Otros Gastos	4818,56	2092,76
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
520302	Gasto Comisiones Bancarias	3570,74	5187,12
<b>5204</b>	<b>OTROS</b>		
520401	IVA que se va al Gasto	2209,56	328,63
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>72.999,14</b>	<b>60.446,32</b>
	<b>(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>10.949,87</b>	<b>9.066,95</b>
	<b>UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>62.049,27</b>	<b>51.379,37</b>
	<b>(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>15512,32</b>	<b>16284,31</b>
	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>46.536,95</b>	<b>35.095,06</b>
	<b>(-) 10% RESERVA LEGAL O VOLUNTARIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>46.536,95</b>	<b>35.095,06</b>

**b. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

# COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 3

#### AJUSTES

##### Ajuste 01.- 12% IVA COMPRAS/VENTAS

La Compañía en el periodo económico 2019 genera un IVA por la adquisición de sus compras las cuales al final del año se convierte en un gasto deducible ya que fue generado en el mismo periodo.

ROLLINGWORLD S.A  
1792105617001  
LIBRO DIARIO DE AJUSTES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Folio N° 1

FECHA 2019	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		Ajuste 01			
		IVA que se va al Gasto		2.209,56	
	101050102	12%, 14% IVA en Compras			2.209,56
		V/R IVA que se va al Gasto Deducible			
		PASAN	0,00	2.209,56	2.209,56
					0,00

#### ASIENTO DE CIERRE

Asiento 01.- La Compañía en el periodo 2019 realiza su asiento de cierre de pago de los impuestos con el crédito tributario generado en el año.

ROLLINGWORLD S.A  
1792105617001  
LIBRO DIARIO DE CIERRE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Folio N° 1

FECHA 2019	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		Asiento 01			
	2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		15.512,32	
	101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%			15.512,32
		V/R Cruce del Impuesto del Ejercicio Económico 2019			
		PASAN	0,00	15.512,32	15.512,32
					0,00

#### FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal en las actividades de operación, inversión y financiamiento. Para la

# COMPAÑÍA ROLLINGWORLD S.A

1792105617001

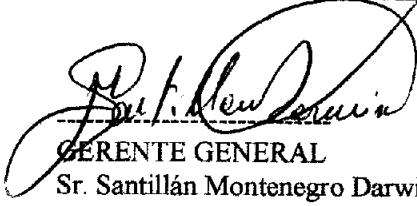
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

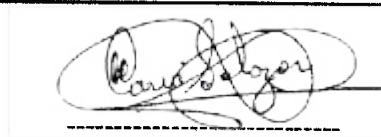
ROLLINGWORLD S.A. presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2019.

**ROLLINGWORLD S.A.**  
**1792105617001**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**METODO INDIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)
<b>I FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO 72.999,14
	(+) Ajustes no representan flujo de efectivo (26.462,19)
1020112	(-) Depreciaciones PPE 46.536,95
<b>VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	
	<b>CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)</b>
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (10.393,51)
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10% (10.393,51)
<b>CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)</b>	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 1.882,92
201070501	Participación Trabajadores por Pagar 1.882,92
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
	38.026,36
<b>II FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>
10201	Muebles y Enseres
1020105	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>
<b>III FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>
20203	Préstamos BANCARIOS (44.425,45)
2020301	
<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
	<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b> (44.425,45)
	<b>SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)</b> (6.399,09)
	<b>SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)</b> 171.412,64
	165.013,55



GERENTE GENERAL  
Sr. Santillán Montenegro Darwin Natham  
CI. 1709031247



CONTADORA  
Ing. María Salazar  
RUC.