

ROLINGLAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Compañía ROLINGLAN S.A. fue constituida el tres de Julio del dos mil trece, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, mediante escritura pública en la Notaría Trigésima Octava del Cantón Guayaquil ante el Dr. Humberto Moya Flores; quedando inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha once de Julio del dos mil trece, en cumplimiento con lo ordenado por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil en la Resolución No.SC.II.DJC.G.13.0004028, dictada por la Subdirectora Jurídica de Concurso Preventivo y Trámites Especiales, Abg. Melba Rodríguez Aguirre.

Su objeto social es “Actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles”.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La preparación y presentación de los Estados Financieros se efectúan bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

ROLINGLAN S.A. clasifica sus cuentas como corrientes y no corrientes dependiendo de su grado de disponibilidad y/o exigibilidad.

a) Efectivo

La compañía al final del ejercicio económico 2016, registra un saldo de \$3.578,96 como resultado final luego de haber cubierto sus necesidades operativas, por lo que bajo NIIF, dicho valor pasa a formar parte del efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Cuentas por cobrar clientes no relacionados

La compañía registra un saldo de \$2.700,00 proveniente de ingresos a crédito efectuados por actividades ordinarias que no generan intereses, ya que en su totalidad son a corto plazo y corresponden a ingresos efectuados en el mes de Diciembre 2016.

c) Crédito Tributario de IVA a favor

La compañía registra un saldo de \$3.328,16 el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa diferente de cero efectuados durante los últimos meses del año 2016.

d) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor

La compañía registra un saldo de \$20.340,78 de crédito tributario de Impuesto a la Renta, el cual se generó por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes en el período 2016, más retenciones en la fuente no utilizadas en el año 2014 y 2015.

e) Inventario de Productos Terminados – Comprados a terceros

El saldo que la compañía registra al término del 2016 es el resultado obtenido después del proceso de registrar el costo de la mercadería vendida del período.

f) Propiedad, Planta y Equipos

La compañía registra en esta cuenta valores correspondientes a Instalaciones en General, cuyo valor refleja el valor en libros luego de haberseles efectuado el desgaste por concepto de depreciación, para lo cual se utilizó como política contable el método de línea recta; aplicando el porcentaje de

depreciación del 10% durante 10 años; tal como se lo ha venido aplicando desde las respectivas fechas de adquisición durante el año 2014.

g) Cuentas por Pagar Proveedores Locales no relacionados

La compañía al final del período 2016 registra un saldo de \$15.288,69 provenientes de gastos operativos brindados por terceras personas, efectuados en el mes de Diciembre 2016 a aquellos proveedores con los cuales se tiene pactado crédito comercial de 60 días.

h) Obligaciones corrientes con la administración tributaria

El saldo que la compañía registra al final del período 2016 contiene obligaciones tributarias por concepto de Impuesto al Valor Agregado por pagar por un valor de \$3.802,26 y de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por un valor de \$144,01. Cabe mencionar que estas obligaciones tributarias son exigibles a partir del 18 de Enero del 2017, puesto que pertenece al mes de Diciembre 2016.

i) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

La compañía registra en esta cuenta el valor obtenido luego de efectuarse la respectiva conciliación tributaria del período 2016, la misma que arrojó como resultado un Impuesto a la Renta causado de \$3.091,82.

j) Obligaciones corrientes con el IESS

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$107,73 que corresponde al aporte personal retenido a los empleados de la compañía.

k) Participación de trabajadores por pagar del ejercicio

La compañía registra en esta cuenta solamente el valor correspondiente para el reparto de utilidades a los trabajadores de la empresa, obtenido luego de determinar la utilidad contable del ejercicio.

l) Cuentas por pagar a accionistas a largo plazo

La compañía al final del período 2016 registra un saldo de \$65.000,00, los mismos que fueron utilizados para la adquisición de mercadería para la venta en el año 2015.

m) Capital Social Suscrito

La compañía registra un saldo de \$800,00 el mismo que se viene arrastrando desde su constitución.

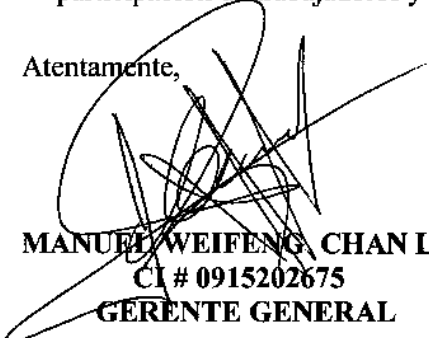
n) Ganancias acumuladas

La compañía registra en esta cuenta el saldo de \$8.078,10 proveniente de utilidades no distribuidas del año 2014 y 2015.

o) Ganancia neta del período

La compañía registra como ganancia neta del ejercicio el resultado obtenido luego de haber determinado la utilidad contable del período y luego de haber disminuido el pago por concepto de participación de trabajadores y del Impuesto a la Renta.

Atentamente,


MANUEL WEIFENG CHAN LI
CI # 0915202675
GERENTE GENERAL

Guayaquil, Marzo 15 del 2017