

# **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.IJ.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 2018, registra un saldo de \$23.224,30 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) Crédito Tributario de IVA a favor**

La compañía registra un saldo de \$78,07 el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa diferente de cero efectuados durante el mes de Diciembre del año 2018.

#### **c) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor**

La compañía registra un saldo de \$36.794,55 de crédito tributario de Impuesto a la Renta, el cual se generó por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes en el período 2018, más retenciones en la fuente no utilizadas en los años, 2015, 2016 y 2017.

#### **d) Propiedad, Planta y Equipos**

La compañía registra en esta cuenta valores correspondientes a Instalaciones en General y Equipos de Oficina, 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.

#### **e) Cuentas por Pagar Proveedores Locales no relacionados**

La compañía al final del período 2018 registra un saldo de \$16.576,29 provenientes de gastos operativos brindados por terceras personas, efectuados en el mes de Diciembre 2018 a aquellos proveedores con los cuales se tiene pactado crédito comercial de 60 días.

**f) Obligaciones corrientes con la administración tributaria**

El saldo que la compañía registra al final del período 2018 contiene obligaciones tributarias por concepto de Impuesto al Valor Agregado por pagar por un valor de \$4.349,69 y de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por un valor de \$13,00. Cabe mencionar que estas obligaciones tributarias son exigibles a partir del 18 de Enero del 2018, puesto que pertenece al mes de Diciembre 2018.

**g) 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 2018, la misma que arrojó como resultado un Impuesto a la Renta causado de \$9.167,56.

**h) Obligaciones corrientes con el IESS**

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$74,38 que corresponde al aporte personal retenido a los empleados de la compañía.

**i) 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.

**j) Cuentas por pagar a accionistas a largo plazo**

La compañía al final del período 2017 registra un saldo de \$16,576.29, los mismos que fueron utilizados para la adquisición de mercadería para la venta en el año 2015.

**k) Capital Social Suscrito**

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

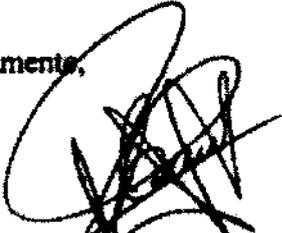
**l) Ganancias acumuladas**

La compañía registra en esta cuenta el saldo de \$31.853,53 proveniente de utilidades no distribuidas de los años 2014, 2015, 2016 y 2017.

**m) 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**  
**GÉRENTE GENERAL**

Guayaquil, Marzo 11 del 2019