

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía Rolgaran S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública celebrada el 1 de julio del año 1999, la misma que fue aprobada por parte de la Superintendencia de Compañías de acuerdo a Resolución No.99-2- 1-1-0003138 emitida el 31 de agosto del año 1999 e inscrita en el Registrador Mercantil con el # 20.456 en el cantón Guayaquil con fecha 6 de septiembre del año 1999. La entidad se registrará por las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código de Civil, por los convenios de las partes y de las normas del derecho positivo Ecuatoriano que fueren aplicables, así como por los presentes estatutos sociales y los reglamentos que se expidieren que fueren aplicables; y su actividad principal es la arrendamiento de bienes inmuebles.

En el año 2015, la compañía obtuvo como resultado una utilidad del ejercicio por \$5.110,43 producto de los ingresos ordinarios por servicios de arrendamientos facturados a terceros que sumaron \$ 9.600,00 los cuales superaron a los gastos operacionales que sumaron \$4.489,57

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Bases de Presentación de Estados Financieros** - Los estados financieros han sido preparados en base al sistema contable del devengado y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), las mismas que en ciertos aspectos difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC); presentados en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

**Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera** - Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de Información Financieras (NIIF) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo** - Constituye saldo disponible en una cuenta corriente en un Banco local, la misma que se encuentra registrada a la moneda local que es el dólar norteamericano.

**Ventas** - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la facturación por la prestación de los mismos.

**Gastos** - Se contabilizan al momento en que se incurren o se causan.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El saldo en Efectivo y Equivalentes del Efectivo representa fondos depositados en dólares en la cuenta corriente # 02-09-11439-9 que se mantiene en el Banco del Austro por \$32855,28 al 31 de diciembre del 2015.

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de \$2373,75 corresponde a valores pendientes de cobrar a nuestros clientes Clínica La Concepción S. A. y Farmacia Valeria Michelle.

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables ya que los clientes son relacionados a la compañía.

### **5. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA Y CREDITOS TRIBUTARIOS.**

Al 31 de diciembre el anticipo de impuesto a la renta termino con un saldo de \$473,72; retenciones del periodo por un valor de \$576,00 y adicionalmente existe un crédito tributario de impuesto a la renta por un total de \$2578,15

### **6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre la entidad mantiene los siguientes activos fijos que se encuentran depreciados casi en su totalidad.

Muebles y Enseres	\$6.443,33
Equipos de Oficina	\$4.791,27
Otros Equipos	\$3.120,53
Depreciación Acumulada Activos	\$13.039,12

### **7. PROPIEDAD, PLANT A Y EQUIPOS DE INVERSION**

Rolgaran S. A. mantiene un edificio para arrendamiento, en la actualidad dicho edificio se encuentra revaluado por efecto de la adopción de las Niif a valor \$165.035,81.con una depreciación acumulada de \$26.520,60 y un terreno valorado en \$1.894,00

### **8. CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos de cuentas por pagar se presentan como sigue:

-Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas, con un saldo de \$10.107,77 representan valores adeudados a los accionistas por préstamos otorgados en años anteriores.

-Obligaciones tributaria, \$115,96 representan retenciones en la fuente por pagar, tanto del IVA, como de impuesto a la Renta realizadas a nuestros proveedores, por el periodo diciembre 2015.

-Proveedores quedo con un saldo a nuestro favor por \$62,98 a finales del 2015.

#### **9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Representan valores adeudados a los accionistas por un total de \$22.261,80 desde hace ya algunos años y que sirvieron para financiar arreglos al edificio así como la adquisición de activos fijos.

#### **10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social - Esta constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal -Esta constituido por reservas que corresponden el 50% del capital social es decir \$400,00.

Reservas de Capital – Son \$66,00, que corresponden al resultado de la Conversión a Dolarización.

Resultados Acumulados – Al cierre del ejercicio 2015, es de \$3473,15, constituido por las utilidades acumuladas en años anteriores.

Utilidad del Ejercicio - Representa el resultado por las actividades de la empresa durante el ejercicio 2015 menos el impuesto por pagar.

Reserva Acumulada por la Adopción de las Niif – Al cierre del ejercicio fiscal 2015 es de \$138.309,99 que es el valor resultante de la revalorización del edificio realizada en años anteriores.

#### **11. SITUACION TRIBUTARIA E IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2015, las declaraciones tributarias están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria, pues todas la transacciones han sido contabilizadas con un total apego a la normativa tributaria vigente al periodo en referencia. La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte tributario y normas contables de información financiera vigentes.

#### **12. CONTINGENCIAS**

Durante el año 2015 la compañía no tuvo ninguna contingencia.

#### **13. EVENTO POSTERIOR**

Entre el 1 de enero del 2015 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros (Marzo 30 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



**Ing. Fátima Cevallos Posligua**  
**GERENTE GENERAL**