

# ROLLINGROAD CÍA. LTDA.

RUC 1191734005001

## NOTAS EXPLICATIVAS

### PERÍODO ECONÓMICO 2012

#### **NOTA Nro. 1: Norma General de Revelaciones**

La compañía Rollingroad Cía. Ltda. con RUC Nro. 1191734005001, tiene su domicilio en la ciudad de Loja en la Av. Emiliano Ortega sn y Colón, inscrita en el Registro de Compañías del año 2009, bajo la partida No. 982 y anotada en el repertorio con el Nro. 2331, juntamente con la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Loja de fecha 15 de diciembre de 2009. Su Objeto social es el transporte de todo tipo de carga pesada por carretera, como materiales de construcción, materiales pétreos, combustibles, derivados líquidos y gaseosos de petróleo, productos radiactivos y contaminantes, minerales, alimentos, maquinaria, equipos, partes y piezas.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

#### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Rollingroad Cía. Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Normas Internacionales de Contabilidad NIFF, disposiciones de la Superintendencia Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y normas legales expresas en nuestro país Ecuador.

En el Estado de Situación Financiera Acumulado adjunto, los Activos y Pasivos se clasifican de acuerdo a su vencimiento, corrientes aquellos con vencimiento igual o menor a un año, y no corrientes aquellos que su vencimiento es superior a un año.

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos, pasivos, ingresos ni gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o este permitida por alguna norma.

**Unidad Monetaria.**- De acuerdo con las disposiciones legales, Las cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación en nuestro País.

Activo

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**- Comprende las cuentas de Caja Chica. Bancos y Depósitos en Garantía, en esta última cuenta se registran las garantías entregadas a nuestros proveedores como requisito para obtener sus servicios.

**Activos Financieros.**- Comprende Documentos y Cuentas por Cobrar tanto Relacionados como No Relacionados, dentro de los No Relacionados además de las cuentas por cobrar a clientes se encuentra la Cuentas por Cobrar de \$7000.00 que corresponde al valor por cobrar a Aseguradora del Sur por el siniestro que sufrió el vehículo PBO9409, el mismo que se encuentra en reparación.

**Servicios y Otros Pagos Anticipados.**- Comprende las Primas de los Seguros tanto de Vehículos como de Fiel Cumplimiento, estas se amortizan mensualmente; también se encuentra los Anticipo a Proveedores en los cuales se encuentran Hormiconstrucciones Cía. Ltda. y Angel Tonato; y por último se encuentran los anticipos entregados a los empleados tanto administrativos como financieros.

**Activos por Impuestos Corrientes.**- Comprende el Crédito Tributario a Favor de la Empresa por el valor de \$26,462.23, este valor se debe a que todos nuestros clientes nos realizan retención del 1% en nuestras ventas.

**Propiedades, Planta y Equipo.**- Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

**Pasivo**

**Cuentas y Documentos por Pagar.**- Al fin de período contable nuestras obligaciones con los proveedores son aceptables, puesto que no afectan significativamente a nuestro Patrimonio.

**Obligaciones con Instituciones Financieras.**- Se observa que tenemos un sobregiro importante por cubrir, el mismo que ayudará a solventar las cuentas que se han cancelado mediante cheques posfechados.

**Otras Obligaciones Corrientes.**- Se tiene la provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable 2012, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 23%, además de la provisión para impuestos mensuales.

También se encuentran Obligaciones laborales que corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como los aportes al IESS tanto personal, patronal, IECE y SETEC como fondos de reserva, a más de las provisiones para décimo tercer y cuarto sueldo.

Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados.- Se encuentran las provisiones que según el cálculo actuarial realizado se consideran tanto para Jubilación Patronal como por Desahucio de los Empleados.

**Obligaciones con Instituciones Financieras.-** Se considera el Préstamo que tenemos con el Banco de Loja, el mismo que se **termina en octubre del año 2014.**

### **Ingresos**

**Ingresos de Actividades Ordinarias.-** Aquí se encuentran las ventas que realizamos por la prestación de servicios de transporte, en el presente ejercicio nos hemos mantenido con los clientes de años anteriores, lo que nos brinda estabilidad.

**Otros Ingresos.-** Se encuentran ingresos por intereses financieros.

### **Gastos**

**Gastos de Venta.-** Se encuentran los gastos incurridos por Sueldos, Beneficios Sociales, Aportes a la Seguridad Social del personal Operativo de la empresa; también son los gastos incurridos en mantenimiento de vehículos. El rubro más representativo es el de Transporte debido a que nuestra empresa cancela a proveedores por el servicio prestado de transporte.

**Gastos Administrativos.-** Se encuentran los gastos incurridos por pago a Personal Administrativo, y todo lo relacionado con la administración de la empresa.

**Gastos Financieros.-** Aquí el rubro más representativo es de Intereses que se refieren a los intereses que la empresa ha cancelado al Banco de Loja por la concesión del préstamo.



Sr. Juan Burneo Valdivieso

GERENTE



Catalina Robles Inga

CONTADORA

