

NOTAS AL BALANCE DE ROLHERTRUCK S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. Información General

Rolhertruck S.A. es una sociedad Anónima radicada en el país. El domicilio es en la vía a Chiquintad Km 7 ½. Su principal actividad es el servicio pesado de carga.

2. Bases de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables

Caja y equivalente al efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata.

Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente separadas en función a su origen.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Aportes a la Seguridad Social

Se efectúa las aportaciones al IESS de conformidad con las disposiciones legales vigentes, se asume la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo.

Pasivos

Se registran en las respectivas cuentas a corto plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la compañía, en cumplimiento de las Leyes Tributarias, Seguro Social y Laborales.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que incurren.

Son las obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Capital Social

Son los aportes realizados por socios que conforman las participaciones ordinarias y nominativas cada una.

Reservas

La Reserva Legal, de acuerdo con la ley de Compañías se toma de la utilidad anual.

Ingresos y Costos por Ventas

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de transporte que ofrece la empresa se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida.

Se registra sobre la emisión de Comprobantes de Venta a los Clientes.

Gastos de Operación y Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

	AÑO 2014	AÑO 2013
Clientes	95,585.59	35,791.70
En la cuenta de clientes hay un aumento de un 167.06 %		
Crédito Fiscal	31,799.40	35,021.63
Hay una disminución de 9.20 %		
Anticipo transporte	2,140.19	5,439.01
Hay una disminución de un 60.65 %		
Cuentas por Cobrar	94,068.60	3,496.25
Hay un aumento de 2.590.56 % en las cuentas por cobrar de este año		
Pagos Anticipados	1,909.20	5,608.22
Hay una disminución de un 65.96 %		

ACTIVOS FIJOS

Costo Activos Fijos Tangibles	137,478.30	183,339.32
Hay una disminución en un 25.01% en la cuenta de los activos fijos de la empresa		
Dep. Acum. Activos Fijos Tangibles	(16,892.63)	(17,847.30)
Hay una disminución de un 5.35% en las depreciaciones		

ACTIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar L/P	-	74,655.21
Hay una disminución total para este año en las cuenta por cobrar l/p		

PASIVO

Proveedores	83,412.84	109,643.21
Hay una disminución en un 23.92 % en la cuenta de proveedores		
Sueldos por Pagar	7,160.58	9,182.78
Hay una disminución en un 22.02%		
less por Pagar	1,717.21	2,214.50
Hay una disminución de un 22.46%		
Préstamos Quirografarios por Pagar	693.52	177.19
Hay un aumento para este año en un 291.40%		
Fondos de Reserva x Pagar	662.24	808.00
Hay una disminución en un 18.04%		
Obligaciones Fiscales	501.32	1,764.70
Hay una disminución de un 71.59%		
Obligaciones Bancarias	58,391.31	94,010.78
Hay una disminución en un 37.89%		
Cuentas por pagar	42,385.41	52,461.66
Hay una disminución en un 19.21 %		
Anticipo Clientes	9,049.28	55,022.24
Para este año la cuenta de anticipo clientes tiene una disminución en un 83.55%		
Prestamos Bancarios l/p	10,848.50	31,335.33
Hay una disminución en un 65.38% que la empresa ha logrado cubrir con los préstamos bancarios.		

PATRIMONIO

Resultado del Ejercicio	6,192.32	4,944.12
Hay un aumento en un 25.25% con respecto al año anterior.		

Aportes Futuras		
Capitalizaciones	114,632.91	67,967.84

Hay un aumento en un 68.66% para el año 2014

INGRESOS

Ventas tarifa 0%	743,861.77	917,295.42
------------------	------------	------------

Hay una disminución en un 18.91% en las ventas de la empresa es necesario hacer un incremento de unidades para seguir prestando el servicio.

GASTOS

Sueldos y Salarios	102,290.00	124,200.00
--------------------	------------	------------

Hay una disminución en un 17.64%

Beneficios Sociales	24,140.90	47,343.33
---------------------	-----------	-----------

Hay una disminución en un 49.01% en la cuenta de beneficios sociales

Gastos por Transporte	557,970.86	698,818.79
-----------------------	------------	------------

Hay una disminución notable con respecto a los gastos en el transporte de un 20.16%

Gastos de Seguros	5,969.46	1,525.31
-------------------	----------	----------

Hay un aumento en los gastos de seguros en un 291.36%

Gastos Servicios	12,429.77	19,484.82
------------------	-----------	-----------

Hay una disminución en un 36.21%

Utilidad del Ejercicio	6,192.32	7,913.51
------------------------	----------	----------

Hay una disminución en un 21.75% con respecto a la utilidad del año anterior.



 Ing. Fanny Real Zhindón
 GERENTE GENERAL



 C.P.A. Sandra Barros
 REG.N. N° 29706