NOTAS AL BALANCE DE ROLHERTRUCK S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.Información General

Rolhertruck S.A. es una sociedad Anónima radicada en el país. El domicilio es en la Av. Octavio Chacón 1-55. 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 2015	**AÑO 2014**
Clientes	37,555.92	95,585.59
En la cuenta de clientes hay una disminución de un 60.71%		
Crédito Fiscal	35,393.14	31,799.40
Hay un aumento en un 11.30 %		
Anticipo transporte	7,813.88	2,140.19
Hay un aumento en un 265.10 %		
Cuentas por Cobrar	-	94,068.60
Hay una disminución en un 100 % en las cuentas por cobrar de este año		
Pagos Anticipados	1,355.66	1,909.20
Hay una disminución de un 28.99 %		
ACTIVOS FIJOS		
Costo Activos Fijos Tangibles	141,797.33	137,478.30
Hay un aumento en un 3.14% en la cuenta de los activos fijos de la empresa		

Dep. Acum. Activos Fijos Tangibles	(21,829.74)	(16,892.63)

Hay un aumento de un 29.23% en las depreciaciones

ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar L/P	-	-

Hay una disminución total para este año en cuenta por cobrar l/p.

PASIVO

Proveedores	47,727.12	83,412.84

Hay una disminución en un 42.78 % en la cuenta de proveedores

Sueldos por Pagar	2,431.27	7,160.58

Hay una disminución en 66.05% más de la mitad para este año debido a la difícil situación económica se tuvo que reducir el personal.

less por Pagar	1,438.58	1,717.21

Hay una disminución de un 16.23%

Préstamos Quirografarios por Pagar	195.78	693.52

Hay una disminución para este año en 71.77%

Fondos de Reserva x Pagar	396.50	662.24

Hay una disminución en un 40.13%

Obligaciones Fiscales	349.68	501.32

Hay una disminución de un 30.25%

Obligaciones Bancarias	60,083.40	58,391.31

Hay una aumento de un 2.90%

Cuentas por pagar	41,231.44	42,385.41

Hay una disminución en un 2.72 %

Anticipo Clientes	12,345.25	9,049.28

Para este año la cuenta de anticipo clientes tiene un aumento en un 36.42%

Préstamos Bancarios l/p	15,183.26	10,848.50

Hay un aumento en un 39.96% que la empresa ha tenido que solicitar al banco debido a la difícil situación económica y falta de liquidez.

PATRIMONIO

Resultado del Ejercicio (8,794.42) 6,192.32
Hay una disminución en un 242% con respecto al año anterior, lo que representa pérdida para el año 2015

Aportes Futuras Capitalizaciones ***55,997.44*** ***114,632.91***
Hay una disminución en un 51.15% para el año 2015

INGRESOS
Ingresos Operacionales
Ventas tarifa 0% 579,246.63 743,861.77
Hay una disminución en un 22.13% en las ventas de la empresa debido a la difícil situación económica y alta competitividad en el área de transporte.

GASTOS
Sueldos y Salarios 65,143.33 102,290.00
Hay una disminución en un 36.32%

Beneficios Sociales 19,526.66 24,140.90
Hay una disminución en un 19.11% en la cuenta de beneficios sociales.

Gastos por Transporte 420,047.66 557,970.86
Hay una disminución notable con respecto a los gastos en el transporte de un 24.72%

Gastos de Repuestos 4,961.34 10,777.39
Hay una disminución notable con respecto a los gastos de repuestos de un 53.97% debido a la disminución de las unidades.

Gastos mantenimiento y reparaciones 5,193.93 1,954.10
Hay un aumento en los gastos de mantenimiento y reparaciones en un 165.80% debido a que una unidad ha tenido algunas fallas mecánicas representativas, razón por la que se invirtió en su reparación.

Gastos combustibles y Lubricantes 12,435.49 2,480.03
Hay un aumento en los gastos de combustibles y lubricantes en un 401.42% debido a que el principal problema de la unidad consumía en exceso el aceite y combustible razón por la que se invirtió en su reparación.

Gastos de Seguros 2,587.02 5,969.46
Hay una disminución en los gastos de seguros en un 56.66%

Gastos Servicios 9,937.99 12,429.77
Hay una disminución en un 20.05%

Utilidad del Ejercicio	(8,794.42)	6,192.32

Hay una disminución en un 242.02% con respecto a la utilidad del año anterior. para este año se tiene una pérdida.

Ing. Fanny Real Zhindón
GERENTE GENERAL

C.P.A. Sandra Barros
REG.N. N° 29706