

NOTAS AL BALANCE DE ROLHERTRUCK S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

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.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

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.

Dividendos de Socios

Los dividendos de los Socios mediante la sesión de aprobación de los Balances, dejan constatando en Acta que no se va a distribuir los dividendos, debido a la difícil situación económica que atraviesa el País, para de esta manera poder ayudar en la liquidez de la Empresa. Se pasará a una cuenta por pagar hasta una nueva reunión de Socios se tome otra disposición.

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 2016	AÑO 2015
ACTIVO		-
Bancos	1,042.44	1,783.10

En la cuenta de Efectivo y Equivalente al Efectivo hay una disminución del 41.54% en comparación con el año anterior.

Clientes	56,488.00	37,555.92
----------	-----------	-----------

La cuenta de clientes hay un aumento del 50.41% con respecto al año anterior, se ha tratado en este año de recuperar clientes y abarcar nuevos clientes

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo Proveedores Transporte	26,400.81	38,514.30
---------------------------------	-----------	-----------

La cuenta de anticipos de Transporte hay una disminución del 31.45% con respecto al año anterior

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Créditos Fiscales	19,050.26	35,393.14
-------------------	-----------	-----------

La cuenta de Créditos Fiscales hay una disminución del 46.18% con respecto al año anterior

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Seguros Pagados por Anticipado	2,080.00	1,355.66
--------------------------------	----------	----------

La cuenta de los Seguros hay un aumento del 53.43% con respecto al año anterior

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo	143,525.11	141,797.33
---------------------------	------------	------------

La Cuenta de los Activos Fijos hay un aumento en un 1.22% con respecto al año anterior

PASIVO

DOCUMENTO POR PAGAR

Obligaciones instituciones Financieras	57,699.26	60,083.40
--	-----------	-----------

La Obligaciones con las Instituciones Financieras se ha reducido en un 3.97% con respecto al año anterior

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Proveedores Nacionales	65,863.99	47,727.12
------------------------	-----------	-----------

La cuenta de los Proveedores aumenta en un 38% con respecto al año anterior

Cuentas por pagar	37,051.88	41,231.44
-------------------	-----------	-----------

Las cuentas por pagar reduce en un 10.14% con respecto al año anterior

Obligaciones Patronales	3,262.28	4,876.01
-------------------------	----------	----------

En la cuenta de la Obligaciones Patronales hay una disminución del 33.10% con respecto al año anterior

Beneficios Sociales a Trabajadores	3,588.96	1,400.04
------------------------------------	----------	----------

Los beneficios de los Trabajadores hay un aumento de un 156.35% con respecto al año anterior

Impuestos	490.35	349.68
-----------	--------	--------

L a cuenta de los impuestos hay un aumento de 40.23% con respecto al año anterior

PASIVO NO CORRIENTE
PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	4,145.02	15,183.26
---	----------	-----------

Las Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo hay una disminución en un 72.70% con respecto al año anterior

PATRIMONIO NETO	56,305.14	53,023.51
-----------------	-----------	-----------

El Patrimonio de este año 2016 hay un aumento de 6.19% con respecto al año anterior.

INGRESOS
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de Servicios	595,312.77	579,191.20
--------------------	------------	------------

La cuenta Venta de Servicios de Transporte que es la actividad de la empresa para este año 2016 hay un aumento en 2.78% Con respecto al año anterior.

GASTOS

Gastos de Personal	48,601.92	95,594.98
--------------------	-----------	-----------

La Cuenta de los Gastos de Personal para este año 2016 hay una disminución en un 49.16% con respecto al año anterior, la empresa para este año tuvo que tomar algunas medidas en cuanto al personal de la empresa debido a la difícil situación económica.

GTOS SERVICIOS DE TRANSPORTE

Gasto por Servicios Transporte	469,413.41	420,047.66
--------------------------------	------------	------------

La cuenta de gastos por el Servicio de Transporte hay un aumento de 11.75% para este año 2016 con respecto al año anterior.

Gastos por mantenimiento y Repuestos de Vehículos		39,129.65
---	--	-----------

Los gastos por mantenimiento como repuestos, combustible de los Vehículos para este año 2016 hay una disminución en un 40.50% debido a la nueva planificación para los gastos de viajes.

Gastos Generales	17,203.88	18,298.85
------------------	-----------	-----------

Con respecto a los gastos en general hay una disminución en un 5.98% con respecto al año anterior.

Gastos Financieros	9,694.34	7,980.97
--------------------	----------	----------

La cuenta de los Gastos Financieros para este año 2016 hay un aumento en un 21.47% con respecto al año anterior

Utilidad del Ejercicio Económico 2016 \$	4,949.67	(8,794.42)
--	----------	------------

Para este año 2016 de recuperación Económica que ha pasado la empresa y como resultado de Las buenas decisiones tomadas por gerencia, en este año la empresa ha logrado obtener una Utilidad \$ 4.949,67 a pesar de la difícil situación Económica que atraviesa el País.


Ing. Janny Real Zhirdón
GERENTE GENERAL


C.P.A. Sandra Barros
REG. N° 29706