

NOTAS AL BALANCE DE ROLHERTRUCK S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

CUENTAS

2016

2017

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	1,042.44	1,151.43
--------------------------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de efectivo y equivalente al efectivo para el año 2017 hay un aumento en 1.10% en relación con el año anterior.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Cientes	56,488.00	48,581.90
---------	------------------	------------------

La cuenta de clientes para el año 2017 hay una disminución en un 0.86% en relación con el año 2016 motivo separación de algunas unidades de terceros de la empresa.

CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL

Empleados y Anticipo Transporte	26,400.08	81,106.46
---------------------------------	------------------	------------------

La cuenta de anticipos Empleados y Transporte para el año 2017 hay un aumento en un 3.07% en relación con el año 2016.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITOS FISCALES	19,050.26	11,361.12
-------------------	------------------	------------------

La cuenta de los créditos Fiscales para el año 2017 disminuye en un 0.60% en relación con el año 2016.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	143,525.11	143,525.11
-------------------------------	-------------------	-------------------

La cuenta de activo fijo propiedad planta y equipo se mantiene igual que el año 2016.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(21,829.74)	(34,759.90)
------------------------	--------------------	--------------------

La cuenta depreciación acumulada para el año 2017 aumenta en un 1.59% en relación con el año 2016

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

FINANCIEROS

DOCUMENTO POR PAGAR	57,699.26	44,338.13
---------------------	------------------	------------------

La cuenta documentos por pagar con Instituciones Financieras para el año 2017 disminuye en un 0.77% en comparación con el año 2016.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Proveedores Nacionales	65,863.99	62,558.26
------------------------	------------------	------------------

La cuenta por pagar proveedores para el año 2017 disminuye en un 0.95% en comparación con el año 2016

Otras Cuentas por Pagar	37,051.88	75,715.23
-------------------------	------------------	------------------

La cuenta Otras por pagar para el año 2017 aumenta en un 2.04% en relación con el año 2016, la empresa ha buscado otras fuentes de endeudamiento para cubrir algunas obligaciones.

OBLIGACIONES PATRONALES	3,262.28	4,131.94
-------------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de obligaciones patronales para el año 2017 aumenta en un 1.27% en comparación con el año 2016.

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES	3,588.96	3,523.11
------------------------------------	-----------------	-----------------

La cuenta beneficios a Trabajadores para el año 2017 disminuye en un 0.98% en comparación para el año 2016.

IMPUESTOS	490.35	317.93
-----------	---------------	---------------

La cuenta de los Impuestos por pagar para el año 2017 disminuye en un 0.65% en relación con el año 2016.

PASIVO NO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO DOCUMENTO POR PAGAR

Obligaciones con Instituciones Financieras l/p	4,145.02	3,031.30
--	-----------------	-----------------

La cuenta documentos Financieros por pagar L/P para el año 2017 disminuye en un 0.73% en relación con el año anterior, la empresa busca la mejor manera para cumplir con sus obligaciones financieras.

PATRIMONIO NETO APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Aportes Futuras Capitalizaciones	55,997.44	55,997.44
----------------------------------	------------------	------------------

La cuenta de los Aportes de Futuras Capitalizaciones se mantiene

RESERVAS

Reserva Legal	496.34	770.69
---------------	---------------	---------------

La cuenta Reserva Legal para el año 2017 aumenta en 1.55% en relación con el año 2016.

RESULTADOS

UTILIDAD O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO

Utilidad del Ejercicio actual	2,953.47	2,469.12
-------------------------------	-----------------	-----------------

La utilidad del año 2017 disminuye en un 0.84% en relación con la utilidad del año anterior, debido a la difícil situación económica la empresa ha sabido sobrellevar de la mejor manera para mantenerse activa en el mercado del transporte.

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES O

VENTA DE SERVICIOS	595,312.77	604,994.56
--------------------	-------------------	-------------------

La cuenta de Ventas de Servicios para el año 2017 aumenta en 1.02% en relación con el año anterior, la empresa busca mejorar el servicio de transporte, en este año cumplimos y aprobamos con la auditoria de BASC

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS DE PERSONAL	50,041.92	57,814.00
--------------------	------------------	------------------

La cuenta de los gastos del personal para el año 2017 aumenta en 1.16% en relación con el año anterior.

SERVICIOS DE TRANSPORTE

Servicios Transporte	469,413.41	449,798.49
----------------------	-------------------	-------------------

La cuenta de Gastos de Transporte para el año 2017 disminuye en 0.96% en relación con el año 2016.

Gastos Repuestos	5,522.83	7,977.75
------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de los gastos de Repuestos para el año 2017 aumenta en 1.44% en relación con el año 2016.

Gastos Llantas	658.36	8,191.82
----------------	---------------	-----------------

La cuenta de Gastos en Llantas para el año 2017 aumenta notablemente en 12.44% en relación con el año anterior.

Peajes	1,714.14	3,996.50
--------	-----------------	-----------------

La cuenta de los Gastos de Peajes para el año 2017 aumenta en 2.33% en relación con el año 2016, gracias a los trámites realizados por la empresa con las Concesionarias se ha logrado obtener el chip para los vehículos y así facturar los peajes de manera quincenal.

Gastos de Combustible	7,117.93	15,266.26
-----------------------	-----------------	------------------

La cuenta de los gastos de combustibles para el año 2017 aumenta en un 2.14% en relación con el año anterior. Gracias a las buenas referencias comerciales de la empresa, se ha logrado desde este año obtener crédito en otras gasolineras.

Mantenimiento Vehículos	3,525.33	2,032.44
-------------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de los Gastos de mantenimiento de Vehículos para el año 2017 disminuye en 0.58% en relación con el año 2016.

Gastos Seguros Vehículos	1,630.25	4,117.00
--------------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de los Gastos de Seguros de Vehículos para este año 2017 aumenta en 2.53% en relación con el año 2016. La empresa ha buscado mejores alternativas en los contratos de los seguros de los vehículos.

Servicios Públicos	1,077.31	1,109.71
--------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de los gastos de Servicios Públicos para el año 2017 aumenta en 1.03% en relación con el año anterior.

IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES FISCALES	15,788.17	19,149.96
--	------------------	------------------

La cuenta de los impuestos Fiscales para el año 2017 aumenta en 1.21% en relación con el año 2016 la cuenta de IVA en compras del año 2017 se mandó a la cuenta de gastos.

GASTOS FINANCIEROS	9,694.34	7,795.55
--------------------	-----------------	-----------------

La cuenta de los Gastos Financieros para el año 2017 disminuye en 0.80% relación con el año 2016.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
ING. FANNY REAL ZHINDON


FIRMA DEL CONTADOR
C.P.A. SANDRA BARROS F.