

NOTAS AL BALANCE DE ROLHERTRUCK S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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, combustibles y volquetas.

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.

		AÑOS		2017	2018
1	ACTIVO				
	Activo Corriente				
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			1,911.43	2,226.71
11101	Caja Chica	51.20	152.05		
11102	Bancos	1,860.23	2,074.66		

La cuenta de efectivo y equivalente al efectivo para el año 2018 hay un incremento en 16% en relación con el año anterior.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

1120101990	Clientes			48,581.90	43,696.08
------------	----------	--	--	-----------	-----------

La cuenta de clientes para el año 2018 hay una disminución en un 10% en relación con el año 2017 Debido a la gran competencia de mercado, ofrecen servicio con precios bajos pero sin respaldo alguno de la mercadería a ser transportada.

CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL

1120205	Anticipos a empleados			0	1,200.00
---------	-----------------------	--	--	---	----------

La cuenta anticipo a Empleados para el año 2018 hay un incremento de 100% con respecto al año anterior 2017.

1120209	Anticipo servicios veh.terceros			81,106.46	64,446.28
---------	---------------------------------	--	--	-----------	-----------

La cuenta Anticipos de Transporte para el año 2018 tiene una disminución en un 21% con relación para el año 2017 debido a la reducción de las unidades de transportes de terceros de la Empresa.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

				11,361.12	17,479.77
CREDITOS FISCALES					
1140105001	Credito tributario iva mensual	2,824.77	9,735.66		
1140105003	Credito tributario renta	8,536.35	7,744.11		

La cuenta de los créditos Fiscales para el año 2018 a incrementado en un 54% en relación con el año 2017 debido a que la empresa para el año 2018 realizo la adquisicion de nueva unidad para el transporte motivo por la que incremento el credito de iva que se mantiene en este año.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

12	Activo fijo			145,175.11	198,746.54
----	-------------	--	--	------------	------------

La cuenta de activo fijo de la empresa para el año 2018 tiene un incremento de un 37% en relación con el año 2017 ya que la empresa hizo la adquisicion de una nueva unidad para el transporte.

DEPRECIACION ACUMULADA

1.2.1	Depreciaciones			-34,759.90	-50,649.49
-------	----------------	--	--	------------	------------

La cuenta depreciacion acumulada para el año 2018 aumenta en 46% con relación para el año 2017.

		AÑOS		2017	2018
2	PASIVO				
	PASIVO CORRIENTE				
	FINANCIEROS			44,338.13	117,263.23
21101	Obligaciones Bancarias	22,005.67	33,951.69		
2110103	Préstamo	22,332.46	83,311.54		

La cuenta obligaciones con Instituciones Financieras par el año 2018 incrementa en un 164% en relación con el año 2017 la empresa realizo un crédito para renovar las unidades de transporte.

	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES				
21201	Proveedores			62,558.26	72,484.85

La cuenta de porveedores para el año 2018 tiene un incremento en un 16% en relacion con el año 2017.

21302	Seguro social por pagar			7,655.05	9,723.29
-------	-------------------------	--	--	----------	----------

La cuenta por pagar con el Seguro Social para el año 2018 tiene un incremento en 27% relación al año 2017.

2.1.2.04	Impuestos por pagar			317.93	415.91
----------	---------------------	--	--	--------	--------

La cuenta de los impuestos por pagar para el año 2018 se icrementa en 31% en comparación con el año 2017.

2.1.2.03	Anticipo de clientes			7,711.11	5,784.75
----------	----------------------	--	--	----------	----------

La cuenta de los Anticipo para los clientes para el año 2018 disminuye en 25% en relación al año 2017.

2.2.1.01	Prestamos Bancarios L.Plazo			3,031.30	29,759.62
----------	-----------------------------	--	--	----------	-----------

La cuenta de préstamos Bancarios Largo Plazo para el año 2018 se incrementa en relación con el anterior como se dijo anteriormente por un credito adquirido para el mejorameinto de las unidades para el transporte.

		AÑOS	2017	2018
3	PATRIMONIO			
320101	Reserva legal		770.69	1,060.77

La cuenta de reserva Legal para el año 2018 incrementa en 38% relación con el año 2017.

330301001	Utilidad del ejercicio actual		2,469.12	2,610.67
-----------	-------------------------------	--	----------	----------

La utilidad del ejercicio del año 2018 incrementa en 6% en comparación con el año 2017.

4 **INGRESOS**
INGRESOS DE ACTIVIDADES O VENTA DE SERVICIOS

41101	Ventas netas		604,994.56	432,496.53
-------	--------------	--	------------	------------

La cuenta Ventas de Servicios para el año 2018 disminuye en 29% en relación con el año anterior , para este año se espera mejorar el servicio con nuevas unidades de transporte.

5 **GASTOS**
GASTOS ADMINISTRATIVOS

4.1.2.01	Gastos administrativos		12,099.14	12,164.21
----------	------------------------	--	-----------	-----------

La cuenta de gastos administrativos para el año 2018 su incremento es mínimo en 1% con relación con el año 2017.

410106	Servicios publicos		1,109.71	875.44
--------	--------------------	--	----------	--------

La cuenta de gastos por los servicios básicos para el año 2018 disminuye en 21% en relación con el año 2017.

GASTOS DE PERSONAL

410101	Gastos de personal		46,832.06	49,964.07
--------	--------------------	--	-----------	-----------

La cuenta de los gastos de personal para el año 2018 hay un incremento en 7% relación con el año 2017.

410101006	Gastos Aportes IEES		8,420.00	7,995.97
-----------	---------------------	--	----------	----------

La cuenta de los Gastos al IEES para el año 2018 disminuye en 5% en comparación con el año 2017.

		AÑOS	2017	2018
	SERVICIO DE TRANSPORTE			
4.1.2.04	Gastos de transporte		492,229.39	313,895.05

La cuenta de gastos por el servicio de transporte para el año 2018 disminuye en 36% en comparación con el año anterior 2017.

	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES			
41202	Gastos por iva		19,149.96	9,497.26

La cuenta de impuestos Fiscales para el año 2018 disminuye en 50% en relación con el año 2017 la cuenta de IVA en compra para el 2017 se reclasificò mandando al gasto por ser empresas que facturan con iva cero no hay derecho a crédito tributario en las compras, el IVA va al gasto deducible.

	GASTOS FINANCIEROS			
41203	Gastos financieros		7,795.55	16,782.66

La cuenta de los Gastos Financieros para el año 2018 aumenta considerablemente en comparación con el año 2017.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
ING. FANNY REAL ZHINDON



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