

NOTAS AL BALANCE DE ROLHERTRUCK S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Información General

Rolhertruck S.A. es una sociedad Anónima radicada en el país, su domicilio es en la Av. Octavio Chacón 1-55. Su principal actividad es el servicio pesado de Carga, Combustibles y Volquetas.

Con RUC No. 0190329933001 constituida el 01 de Abril del 2005 su representante Legales la Ing. Fanny Lucia Real Zhindón,

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.

	31/12/2019	31/12/2018	%
1 ACTIVO			
11 ACTIVO CORRIENTE			
111 DISPONIBLE	2.799,87	2.226,71	26 %
11101 CAJA	725,07	152,05	
11102 BANCOS MONEDA NACIONAL	80,57	80,43	
11105 INVERSIONES TEMPORALES	1.994,23	1.994,23	

La cuenta de efectivo o equivalente al efectivo está compuesta por caja, bancos que al 31/12/2019 hay un incremento del 26% relación al 31/12/2018

	31/12/2019	31/12/2018	%
112 EXIGIBLE			
1120101 CLIENTES LOCALES	-	-	
1120101990 Control de Clientes	61.432,79	43.696,08	41 %

La cuenta de clientes al 31 de diciembre del 2019 incrementa en un 41% en relación al 31 de diciembre del 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
11202 CUENTAS POR COBRAR			
1120205 Anticipo a los Empleados	797,89	1.200,00	-34 %

La cuenta de anticipo para los empleados en el año 2019 disminuye en un 34% en relación con el 31 de diciembre del año 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
1120206 Anticipo para Transporte	106.465,87	64.446,28	65 %

La cuenta de anticipos que la empresa da para el servicio del transporte aumenta en un 65% en relación al 31 de diciembre del 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
1120215 Préstamos Clientes	23,52	30,24	-22 %

La cuenta de los préstamos para clientes al 31 de diciembre del 2019 disminuye en un 22% en relación al 31 de diciembre del año 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
1120220 SEGUROS ANTICIPADOS			
1120220001 Seguros Pagados por Anticipado	1.097,60	2.803,27	-61%

La cuenta de los seguros al 31 de diciembre del 2019 disminuye en un 61% relación al 31 diciembre del 2018

	31/12/2019	31/12/2018	%
114 OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
11401 IMPUESTOS	22.507,96	17.479,77	29%
1140105001 Crédito Tributario IVA mensual	10.830,51	9.735,66	
1140105003 Crédito Tributario Renta	11.677,45	7.744,11	

La cuenta de impuestos está compuesto por el Crédito de iva mensual y Crédito Tributario Renta el total al 31 de diciembre del 2019 aumenta en 29% en relación al 31 de diciembre del 2018

	31/12/2019	31/12/2018	%
12 ACTIVO FIJO			
1250101 Vehículos	73.027,87	124.919,69	-42%

La cuenta de Vehículos para el 31 de diciembre del 2019 disminuye en 42% relación al 31 diciembre del 2018 la rebaja se debe en el año 2019 se realizó la venta de un vehículo.

2 PASIVO	31/12/2019	31/12/2018	%
21 PASIVO CORRIENTE			
211 FINANCIERO CORTO PLAZO			
21101 OBLIGACIONES BANCARIAS			
2110101 Sobregiros	25.316,72	7.279,65	248%

La cuenta de sobregiros al 31 de diciembre de 2019 aumenta razonablemente debido a la difícil situación económica en relación con el 31 de diciembre 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
2110103	Préstamo	20.833,31	83.311,54	-75%

La cuenta de Préstamos al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 75% en relación con el 31 de diciembre 2018, la empresa a pesar de la difícil situación económica se puede cumplir con las cuotas de los préstamos.

		31/12/2019	31/12/2018	%
212	PASIVO OPERATIVO			
21201	Proveedores	77.969,46	72.484,85	8%

La cuenta de Proveedores al 31 de diciembre de 2019 aumenta un 8 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21202	DIVIDENDOS Y UTILIDADES			
2120202	15% Participacion Trabajadores	711,37	656,28	8%

La cuenta Participación de Trabajadores al 31 de diciembre de 2019 aumenta un 8 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21203	Anticipo de Clientes	6.621,80	5.784,75	14%

La cuenta Anticipo de Clientes al 31 de diciembre de 2019 aumenta un 14 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21204	IMPUESTOS POR PAGAR	195,26	415,91	-53%
2120402001	30% IVA. Por Pagar	-	1,89	
2120402002	70% IVA. Por Pagar	0,84	61,57	
2120402003	100% IVA. Por Pagar	-	65,99	
2120403001	1% Retencion Fuente Por Pagar	161,23	196,25	
2120403002	2% Retencion Fuente Por Pagar	33,19	36,19	

2120403005	8% Retención Fuente Por Pagar	-	4,02
2120403007	10% Retención Fuente Por Pagar	-	50,00

La cuenta de Impuestos por pagar el total al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 53 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
213	RESERVAS Y PROVISIONES CP			
21301	SUELDOS Y BENEF. SOCIALES			
2130101	Sueldos por Pagar	2.875,03	3.318,62	-13%

La cuenta de Sueldos por Pagar al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 13% en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21302	SEGURO SOCIAL POR PAGAR	1.658,56	1.343,15	23%
2130201	Aporte Personal	332,64	344,92	
2130202	Aporte Patronal	392,48	406,98	
2130203	Prestamos Quirografario	552,80	209,31	
2130204	Préstamos Hipotecarios	207,99	207,99	
2130205	Fondo de Reserva	137,45	137,45	
2130206	lece por pagar	35,20	36,50	

El total de la cuenta de Seguro Social al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 23 % en relación con el 31 de diciembre 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
3	PATRIMONIO			
31	CAPITAL SOCIAL	2.000,00	2.000,00	0%

La cuenta de Capital al de 31 de diciembre de 2019 se mantiene en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
331 APORTES FUTURA CAPITALIZACION	55.997,44	55.997,44	0 %

La cuenta de Aportes Futuras Capitalizaciones de 31 de diciembre de 2019 se mantiene en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
352 RESULTADO DEL EJERCICIO			
35201 Utilidad del Ejercicio Económico	3.144,26	2.610,67	20 %

La cuenta de Utilidad del ejercicio Económico al de 31 de diciembre de 2019 aumenta en 20% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
4.1.1.01 VENTAS NETAS	492.641,08	432.496,53	14 %
4.1.1.01.01.005 Transporte tarifa 0% Ing	492.675,68	432.536,89	
4.1.1.01.02.002 Descuentos en Ventas 0%	34,60	40,36	

La cuenta de Ventas Netas al de 31 de diciembre de 2019 aumenta en 14% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
412 GASTOS OPERATIVOS			
41201 GASTOS ADMINISTRATIVOS		-	
4120101 Sueldos	46.055,00	42.566,67	8 %

Los Sueldos al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 8% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
41201 GASTOS BENEFICIOS SOCIALES	7.918,40	7.272,40	9 %
4120106 Decimo Tercer Sueldo	3.861,28	3.547,21	
4120107 Decimo Cuarto Sueldo	2.126,48	1.951,57	
4120108 Vacaciones	1.930,64	1.773,62	

La cuenta de los Gastos de Beneficios Sociales esta compuesta por Décimo tercero, Décimo cuarto sueldo y Vacaciones al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 9% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
4120104 APORTES IESS	8.695,35	7.995,97	9%
4120109 Aporte Patronal	5.135,14	4.746,25	
4120110 Fondo de Reserva	3.096,86	2.824,05	
4120111 Iece Secap	463,35	425,67	

La cuenta de los Aportes al IESS esta compuesta por el Aporte Patronal, Fondo de Reserva Iece y Secap que al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 9% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
41201 GASTOS SERVICIOS BASICOS	1.576,99	875,44	80%
4120118 Energia Electrica	667,29	585,26	
4120119 Agua Potable	170,64	91,86	
4120120 Telefono	739,06	198,32	

El total de la cuenta de los Servicios Básicos al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 80% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
41202 GASTOS POR IVA	5.338,37	9.497,26	-44%
4120201 Gasto Anticipo Renta	-	4.187,13	
4120202 Pérdida Crédito Tributario	5.338,37	5.310,13	

El total de la cuenta de los Gastos por Iva al 31 de diciembre de 2019 disminuye en 44% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
41203 GASTOS FINANCIEROS			
4120301 Intereses Préstamos	9.087,19	8.111,45	12%

La cuenta de los Interés por Préstamos al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 12% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
4120302 Interés de Sobregiro y Comisiones	3.801,57	3.038,85	25%

El total de la cuenta de Interes de Sobregiro y Comisiones al 31 de diciembre de 2019 aumenta en 25% en relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
41204 GASTOS DE TRANSPORTE	374.251,02	313.895,05	19%
4120401 Combustible	21.837,15	20.830,79	
4120404 Transporte 0% Gto	318.065,86	267.941,44	
4120405 Gastos de Lavadas	659,82	205,00	
4120406 Mantenimiento y Reparación de Vehículos	4.985,79	2.519,81	
4120407 Llantas	9.384,19	6.276,13	
4120408 Repuestos	7.901,77	3.537,64	
4120409 Peajes	5.574,51	5.072,25	
4120410 Estibajes	785,00	475,00	
4120411 Gasto Custd Transporte Vehiculos	800,00	695,00	
4120412 Matrículas de Vehiculos	852,05	2.685,82	
4120414 Gastos ingresos Puerto	345,85	409,08	
4120415 Gasto Plan Celular Vehículos	2.469,53	2.753,62	
4120417 Gastos Hunter Vehiculos	479,63	479,63	
4120419 Gastos Parqueo Pesados	109,87	13,84	

El total de la cuenta de los Gastos de transporte al 31 de diciembre del 2019 aumenta en 19% en relación con el 31 de diciembre 2018.

La situación de la empresa no ha sido de lo mejor, la merma de unidades para el trabajo afectó en los resultados de la empresa. El transporte se vio afectado por el paro indígena del mes de octubre que nos dejó secuelas muy graves en la actividad productiva que no permitió activarse.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

ING.FANNY REAL ZHINDON



FIRMA DEL CONTADOR

C.P.A SANDRA BARROS F