

ROJOHEC INTERNACIONAL CIA LTDA
Estado de Resultados
Acumulado Año 2014

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIAS

VENTAS

Ingresos

55,107.00 55,107.00

EGRESOS

COSTOS Y GASTOS

COSTOS

(51,539.84)

TRANSPORTE

(40,709.00)

Alquiler De Vehiculos Subcontratados

(40,191.62)
(517.38)

GASTOS

ADMINISTRATIVOS Y REALIZADORES

(10,830.84)

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

(5,179.56)

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA A PERSONA

(1,722.22)

COMBUSTIBLE

(323.12)

AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES

(273.80)

DEPRECIACION Y AMORTIZACION

(99.07)

CUENTAS INCOBRABLES

(148.19)

OTROS GASTOS

(3,006.70)

GASTOS FINANCIEROS

(78.18)

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS

3,567.16

IMPUESTOS

(578.89)

22% Impuesto A La Renta Sociedades

(578.89)

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

2,988.27



Sra. Rosa Andrango
 GERENTE GENERAL
 ROJOHEC INTERNACIONAL CIA. LTDA.



Lcda. Marcela Guevara O.
 CONTADORA
 REG. 17-3290

ROJOHEC INTERNACIONAL CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
Acumulado Año 2014

ACTIVOS			22,427.65
ACTIVO CORRIENTE			21,695.54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5,176.88	
Banco Internacional	5,176.88		
DOCUMENTOS Y CTA POR COBRAR CLIENTES NO		14,670.66	
Clientes		14,818.85	
Cuentas Por Cobrar Clientes	14,818.85		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(148.19)	
(-) Provisión Cuantías Incobrables	(148.19)		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,848.00	
Anticipos A Proveedores	1,848.00		
ACTIVO NO CORRIENTE			732.11
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		732.11	
Equipo De Computación	831.18		
DEPRECIACION ACUMULADA		(99.07)	
Dep.Acum Equipo De Computación	(99.07)		
PASIVOS			(22,194.78)
PASIVO CORRIENTE			(22,194.78)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		(14,114.08)	
Proveedores Locales	(14,114.08)		
OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADM TRIBUTAR		(312.36)	
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DEL EJERCICIO		(77.94)	
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS		(77.38)	
less Por Pagar	(77.38)		
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		(6,652.10)	
OTRA CUANTAS POR PAGAR		(960.92)	
Otras Cuentas Por Pagar	(960.92)		
PATRIMONIO			(232.87)
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		(1,000.00)	
Socio Nacionales	(1,000.00)		
RESULTADO ACUMULADO		3,755.40	
Pérdidas Acumuladas	3,755.40		
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(2,988.27)	
Resultado Neto Del Ejercicio	(2,988.27)		
PATRIMONIO	(232.87)		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			(22,427.65)



Sra. Rosa Andrago
 GERENTE GENERAL
 ROJOHEC INTERNACIONAL CIA. LTDA.



Lcdá. Marcela Guevara O.
 CONTADORA
 REG. 17-3290

ROJOHEC INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

Rojohec Internacional Cia. Ltda. (Compañía Anónima) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa Rojohec Internacional Cia. Ltda. está compuesta por socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son Servicios de transporte de carga pesada por carretera.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de transporte de carga pesada por carretera. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

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.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIAS		
4.01.01	VENTAS		
4.01.01.001	Ingresos		
4.01.01.001.00003	Servicio De Transporte	55,107.00	
Total Sub-Auxiliar	Ingresos	<u>55,107.00</u>	
Total Auxiliar	VENTAS	<u>55,107.00</u>	
Total Mayor	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIAS		<u>55,107.00</u>
Total Grupo	INGRESOS		<u>55,107.00</u>

6. Costos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

COSTOS			(40,709.00)
TRANSPORTE		(40,191.62)	
Transporte Terrestre De Carga	(40,191.62)		
Alquiler De Vehiculos Subcontratados		(517.38)	

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

ADMINISTRATIVOS Y REALIZADORES			(10,830.84)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		(5,179.56)	
Sueldos	(4,299.12)		
Sueldos	(4,299.12)		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERAC...	(4,299.12)		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO			
Aporte Patronal less			
Aporte Patronal less	(522.36)		
Aporte Patronal less	(522.36)		
Fondos De Reserva			
Fondos De Reserva	(358.08)		
Fondos De Reserva	(358.08)		
HONORARIOS, COMICIONES Y DIETA A PERSONA		(1,722.22)	
Servicios Contables	(1,722.22)		
COMBUSTIBLE		(323.12)	
Combustible	(323.12)		
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		(273.80)	
Luz	(53.44)		
Teléfono Y Fax	(144.41)		
Internet	(53.62)		
Telefonía Celular	(22.33)		
DEPRECIACION Y AMORTIZACION		(99.07)	
Gasto Dep. Equipo De Computación	(99.07)		
CUENTAS INCOBRABLES		(148.19)	
Provisión Cuentas Incobrables	(148.19)		
OTROS GASTOS		(3,006.70)	
Refrigerios Y Comida	(340.16)		
Vestimenta Y Accesorios	(37.00)		
Papelería Útiles De Oficina	(604.80)		
Artículos De Aseo Y Limpieza	(9.72)		
Crédito Tributario Asumido Como Gasto	(675.73)		
Software Contable	(1,339.29)		
GASTOS FINANCIEROS		(78.18)	
Servicios Bancarios	(33.18)		
Emision Chequera	(45.00)		

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

6.02	PARTICIPACION E IMPUESTOS		
6.02.02	IMPUESTOS		
6.02.02.002	22% Impuesto A La Renta Sociedades		
6.02.02.002.00000	22% Impuesto A La Renta Sociedades		-578.89
Total Sub-Auxiliar	22% Impuesto A La Renta Sociedades		-578.89
Total Auxiliar	IMPUESTOS		-578.89
Total Mayor	PARTICIPACION E IMPUESTOS		-578.89

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2014

1.01.03	DOCUMENTOS Y CTA POR COBRAR CLIENTES NO	
1.01.03.001	Clientes	
1.01.03.001.00001	Cuentas Por Cobrar Clientes	14,818.85
Total Sub-Aux.	Clientes	<u>14,818.85</u>
Total Auxiliar	DOCUMENTOS Y CTA POR COBRAR CLIENTES NO	<u>14,818.85</u>
1.01.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
1.01.04.001	Provisión	
1.01.04.001.00001	(-) Provisión Cuantías Incobr	-148.19
Total Sub-Aux.	Provisión	<u>-148.19</u>
Total Auxiliar	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>-148.19</u>

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son personas naturales cuya actividad es la prestación de servicios de transporte

Saldo al 31 de diciembre 2014

2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.01.001	Proveedores Locales	
2.01.01.001.00000	Proveedores Locales	-14,114.08
Total Sub-Aux.	Proveedores Locales	<u>-14,114.08</u>
Total Auxiliar	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>-14,114.08</u>

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2014

2.01.03	OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADM TRIBUTAR	
2.01.03.002	Retención Fuente Por Pagar	
2.01.03.002.00000	Retención Fuente Por Pagar	-236.67
Total Sub-Aux.	Retención Fuente Por Pagar	<u>-236.67</u>
2.01.03.003	Retención Iva Por Pagar	
2.01.03.003.00000	Retención Iva Por Pagar	-75.69
Total Sub-Aux.	Retención Iva Por Pagar	<u>-75.69</u>
Total Auxiliar	OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADM TRIBUTAR	<u>-312.36</u>
2.01.04	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DEL EJERCICIO	
2.01.04.001	Impuesto A La Renta Por Pagar	
2.01.04.001.00000	Impuesto A La Renta Por Pagar	-77.94
Total Sub-Aux.	Impuesto A La Renta Por Pagar	<u>-77.94</u>
Total Auxiliar	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DEL EJERCICIO	<u>-77.94</u>
2.01.05	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
2.01.05.001	less Por Pagar	
2.01.05.001.00000	less Por Pagar	-77.38
Total Sub-Aux.	less Por Pagar	<u>-77.38</u>
2.01.05.003	Fondo De Reserva	
2.01.05.003.00000	Fondo De Reserva	-29.84
Total Sub-Aux.	Fondo De Reserva	<u>-29.84</u>
Total Auxiliar	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	<u>-107.22</u>
2.01.06	OBLIGACIÓN CORRIENTE POR BENEFICIOS DE L	
2.01.06.001	Sueldos Por Pagar	
2.01.06.001.00000	Sueldos Por Pagar	-6,622.26
Total Sub-Aux.	Sueldos Por Pagar	<u>-6,622.26</u>
Total Auxiliar	OBLIGACIÓN CORRIENTE POR BENEFICIOS DE L	<u>-6,622.26</u>
2.01.10	OTRA CUANTAS POR PAGAR	
2.01.10.002	Otras Cuentas Por Pagar	
2.01.10.002.00000	Otras Cuentas Por Pagar	-960.92
Total Sub-Aux.	Otras Cuentas Por Pagar	<u>-960.92</u>
Total Auxiliar	OTRA CUANTAS POR PAGAR	<u>-960.92</u>

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2014

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1.01.01.002	Bancos	
1.01.01.002.00001	Banco Internacional	5,176.88
Total Sub-Aux.	Bancos	<u>5,176.88</u>
Total Auxiliar	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>5,176.88</u>

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2015 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 27 de Marzo de 2015.