

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROJOHEC INTERNACIONAL CIA
.LTDA.**

Quito-Ecuador

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

INGRESOS		100,650.00
Ingresos de actividades ordinarias		100,650.00
Prestacion de servicios		100,650.00
Servicio de transporte terrestre	100,650.00	
EGRESOS		96,645.35
Costo de ventas		85,632.30
Costos incurridos en el servicio de tran		85,632.30
Transporte particular	85,632.30	
Gastos		11,013.05
Gastos administrativos		10,787.89
Sueldos, salarios y demás remuneracione	3,075.40	
Aportes a la seguridad social (incluido	629.78	
Honorarios, comisiones y dietas a perso	3,585.18	
Mantenimiento y reparaciones	339.23	
Arrendamiento operativo	100.00	
Gastos de gestión	161.80	
Gastos de viaje	1,066.29	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione	518.32	
Provisión Cuentas Incobrables	396.15	
Impuestos contribuciones y otros	11.34	
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	184.80	
Otros gastos		919.60
Gastos por mantenimiento de locales	919.60	
Gastos financieros		195.90
Comisiones	195.90	
Otros gastos		-
Crédito tributario asumido como gasto		
Gastos no deducibles		29.26
Gastos no deducibles	29.26	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3,804.65
Impuesto a la renta		865.46
22% Impuesto a la renta	865.46	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2,939.19

Sra. Rosa Andrango
GERENTE GENERAL
ROJOHEC CIA. LTDA.

Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ROJOHEC INTERNACIONAL CIA
.LTDA.**

Quito-Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31/12/2015

ACTIVO		45,330.30
Activo corriente		42,116.84
Activos financieros		44,704.02
Documentos y cuentas por cobrar client		42,116.84
Clientes	42,661.18	
(-) Provisión cuentas incobrables	-544.34	
Servicios y otros pagos anticipados		2,587.18
Anticipos a proveedores	1,931.80	
Otros anticipos entregados	655.38	
Activos por impuestos corrientes	133.97	
Activo no corriente		492.31
Propiedades, planta y equipo		492.31
Equipo de computación	591.38	
(-) Depreciación acumulada propiedades	-99.07	
PASIVO		42,167.93
Pasivo corriente		42,167.93
Cuentas y documentos por pagar		31,180.04
Locales	31,180.04	
Otras obligaciones corrientes		2,668.97
Con la administración tributaria		190.96
Retenciones en la fuente impuesto a	157.63	
Retenciones en la fuente IVA	33.33	
Con el less	80.04	
Sueldos y beneficios de ley a empleado	8,593.06	
Otros Pasivos Corrientes	2,123.83	
PATRIMONIO NETO		3,162.37
Capital		2,000.00
Capital suscrito o asignado	1,000.00	
Resultados acumulados		-776.82
Ganancias Acumuladas	-776.82	
Resultados del ejercicio		2,939.19
Ganancia neta del periodo -- Utilidad	2,939.19	
TOTAL PASIVO + CAPITAL		45,330.30

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

Lcda. 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 2015

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 5 por ciento
Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento
Vehículos 20 por ciento
Equipos de computación 33.33 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:

INGRESOS		100,650.00
Ingresos de actividades ordinarias		100,650.00
Prestacion de servicios		100,650.00
Servicio de transporte terrestre	100,650.00	

6. Costos

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

Costo de ventas		85,632.30
Costos incurridos en el servicio de tran		85,632.30
Transporte particular		85,632.30
Proveedores particulares de transport	85,632.30	

7. Gastos

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

Gastos		11,213.05
Gastos administrativos		10,987.89
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		3,075.40
Sueldos y salarios	3,075.40	
Aportes a la seguridad social (incluido		629.78
Aporte patronal IESS	373.56	
Fondos de reserva	256.22	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		3,585.18
Contables	3,555.58	
Legales	29.60	
Mantenimiento y reparaciones		339.23
Mantenimiento vehículos	310.03	
Mantenimiento Equipso de Computación	25.00	
Mantenimiento oficina	4.20	
Arrendamiento operativo		100.00
Arriendo de oficinas	100.00	
Gastos de gestión		161.80
Alimentación	161.80	
Agasajos navideños		
Gastos de viaje		1,066.29
Combustible	961.34	
Alimentación	11.16	
Movilizaciones	93.79	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione		518.32
Luz eléctrica	56.61	
Telefonía fija	108.96	
Internet	352.75	
Provisión Cuentas Incobrables		396.15
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	396.15	
Impuestos contribuciones y otros		11.34
Patentes	11.00	
1.5 x Mil Activos Totales	0.34	
Depreciaciones:		184.80
Propiedades, planta y equipo		184.80
Equipos de computación	184.80	
Otros gastos		919.60
Gastos por mantenimiento de locales		919.60
Gasto IVA	677.04	
Suministros de oficina	164.56	
Anuncios y publicaciones	76.00	
Gastos varios	2.00	
Gastos financieros		195.90
Comisiones		195.90
Comisiones bancarias transferencia	195.90	
Otros gastos		-
Crédito tributario asumido como gasto		
Gastos no deducibles		29.26
Gastos no deducibles	29.26	

8. Impuesto a las Ganancias

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

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3,804.65
Impuesto a la renta		865.46
22% Impuesto a la renta	865.46	

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 2015

Documentos y cuentas por cobrar client		42,661.18
Clientes	42,661.18	
(-) Provisión cuentas incobrables		-544.34
(-) Provisión cuentas incobrables	-544.34	

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 2015

Cuentas y documentos por pagar		31,180.04
Locales	31,180.04	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2015

Otras obligaciones corrientes		2,668.97
Con la administración tributaria		190.96
Retenciones en la fuente impuesto a		157.63
COD-303 Honorarios	27.78	
COD-310 Transporte	129.85	
Retenciones en la fuente IVA		33.33
COD-725 Retenciones de IVA 100%	33.33	
Con el less		80.04
Aportes IESS por pagar	80.04	
Sueldos y beneficios de ley a empleado		8,593.06
Sueldos por pagar	8,563.22	
Fondos de reserva por pagar	29.84	
Otros Pasivos Corrientes		2,123.83
Cuentas por pagar otras	2,123.83	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 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 en cero debido a que existen cheques emitidos los mismos que no han sido cobrados, por lo tanto este valor consta dentro de cuentas por pagar con el siguiente asiento contable.

Saldo al 31 de diciembre 2015

N° Trx:	M-ASD-00000023
Fecha	31/12/2015
Concepto	Reclasificación Cheques No Cobrados
Registro #	2518

Cuenta	Descripción	Documento	Débito	Crédito
1 1.01.01.001.00001	Banco Internacional Reclasificación Cheques No Cobrados		382.91	0.00
2 2.01.13.001.00001	Cuentas Por Pagar Otras Reclasificación Cheques No Cobrados		0.00	382.91
Preparado por:	Autorizado por:	Revisado por:	TOTALES	
			382.91	382.91

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

En el mes de enero del 2016 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior.

Se proceden con los cobros de los cheques emitidos a nuestros proveedores.

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 18 de Marzo de 2016.