

**ROJOHEC INTERNACIONAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

**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 y minoritarios 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**

No existen inventarios de mercaderías.

### **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.

### **Acreeedores 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:

<b>INGRESOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos por actividades ordinarias		
Servicios de transporte	67,137.53	57,270.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$67,137.53</b>	<b>\$57,270.00</b>

### **6. Costos**

### **7. Gastos**

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

Sueldos	-2,351.40
Aporte Patronal less	-384.68
Fondos De Reserva	-195.87
Bono De Gerencia	-2,000.00
Honorarios	-277.78
Servicios Legales	-60.00
Servicios Contables	-2,500.02
Mantenimiento Equipo Computo	-172.81
Publicaciones	-46.80
Combustible	-546.85
Transporte Terrestre De Carga	-52,678.78
Alimentación, Viajes	-36.82
Movilización Viajes	-10.00
Combustible Viajes	-61.60
Telefonía Celular	-150.16
Provisión Deterioro Cuentas Por Cobrar	-317.95
Patente Municipal	-11.22
1.5x Mil	-1.47
Contribucion Super De Compañías	-36.48
Gasto Dep. Equipo De Computación	-184.80
Gastos Gestion Agasajos	-330.87
Refrigerios Y Comida	-5.26
Papelería Útiles De Oficina	-133.00
Crédito Tributario Asumido Como Gasto	-560.32
Gastos Varios	-690.21
Retenciones Asumidas	-7.00
Multas E Intereses	-25.43
Servicios Bancarios	-83.24
Emision Chequera	-27.00
<b>TOTALES</b>	<b>-63,887.82</b>

## 8. Impuesto a las Ganancias

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

<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS</b>	<b>3,249.71</b>	<b>\$3,623.88</b>
15% Participación a Trabajadores	-	\$0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	3,249.71	\$3,623.88
22% Impuesto a la Renta	869.81	\$825.83
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$2,379.90</b>	<b>\$2,798.05</b>

## 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 2017**

<b>1.01.03</b>	<b>DOCUMENTOS Y CTA POR COBRAR CLIENTES NO</b>	
<b>1.01.03.001</b>	<b>Clientes</b>	
1.01.03.001.00001	Cuentas Por Cobrar Clientes	55,803.83
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Clientes</b>	<u>55,803.83</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>DOCUMENTOS Y CTA POR COBRAR CLIENTES NO</b>	<u>55,803.83</u>
<b>1.01.04</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	
<b>1.01.04.001</b>	<b>Garantías</b>	
1.01.04.001.00001	(-) Provisión Deterioro Cuentas Por Cobr	-1,189.44
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Garantías</b>	<u>-1,189.44</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<u>-1,189.44</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 2017**

<b>2.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
<b>2.01.01.001</b>	<b>Proveedores Locales</b>	
2.01.01.001.00000	Proveedores Locales	-31,731.10
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Proveedores Locales</b>	<u>-31,731.10</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<u>-31,731.10</u>

## 11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

**Saldo al 31 de diciembre 2017**

<b>2.01.03</b>	<b>OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADM TRIBUTAR</b>	
<b>2.01.03.002</b>	Retención Fuente Por Pagar	
2.01.03.002.00000	Retención Fuente Por Pagar	-236.35
<b>Total Sub-Aux.</b>	Retención Fuente Por Pagar	<u>-236.35</u>
<b>2.01.03.003</b>	Retención Iva Por Pagar	
2.01.03.003.00000	Retención Iva Por Pagar	-50.32
<b>Total Sub-Aux.</b>	Retención Iva Por Pagar	<u>-50.32</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADM TRIBUTAR</b>	<u>-286.67</u>
<b>2.01.04</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DEL EJERCICI</b>	
<b>2.01.04.001</b>	Impuesto A La Renta Por Pagar	
2.01.04.001.00000	Impuesto A La Renta Por Pagar	-260.73
<b>Total Sub-Aux.</b>	Impuesto A La Renta Por Pagar	<u>-260.73</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DEL EJERCICI</b>	<u>-260.73</u>
<b>2.01.05</b>	<b>OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS</b>	
<b>2.01.05.001</b>	less Por Pagar	
2.01.05.001.00000	less Por Pagar	-50.97
<b>Total Sub-Aux.</b>	less Por Pagar	<u>-50.97</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS</b>	<u>-50.97</u>
<b>2.01.06</b>	<b>OBLIGACIÓN CORRIENTE POR BENEFICIOS DE L</b>	
<b>2.01.06.001</b>	Sueldos Por Pagar	
2.01.06.001.00000	Sueldos Por Pagar	-8,164.84
<b>Total Sub-Aux.</b>	Sueldos Por Pagar	<u>-8,164.84</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OBLIGACIÓN CORRIENTE POR BENEFICIOS DE L</b>	<u>-8,164.84</u>
<b>2.01.10</b>	<b>OTRA CUANTAS POR PAGAR</b>	
<b>2.01.10.001</b>	Anticipo Clientes	
2.01.10.001.00000	Anticipo Clientes	-376.20
<b>Total Sub-Aux.</b>	Anticipo Clientes	<u>-376.20</u>
<b>2.01.10.003</b>	Cuentas Por Pagar Otras	
2.01.10.003.00000	Cuentas Por Pagar Otras	-15,917.18
<b>Total Sub-Aux.</b>	Cuentas Por Pagar Otras	<u>-15,917.18</u>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OTRA CUANTAS POR PAGAR</b>	<u>-16,293.38</u>

## 12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2017 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 2017**

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Bancos Nacionales	689.61	2,109.16
<b>TOTALES</b>	<b>\$689.61</b>	<b>\$2,109.16</b>

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

En el período 2018 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior. De igual forma en el mes de abril se cancela el Impuesto a la Renta.

#### **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 22 de Marzo de 2018.