

XELFERREC S. A.
RUC# 0992765119001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

XELFERREC S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de carga y descarga de mercancías. La compañía fue constituida en Abril 30 de 2012 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2019, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de XELFERREC S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación. - Los estados financieros de XELFERREC S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los/el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas. _ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones. - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

XELFERREC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	2.140,00
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales		1.240,20
Crédito Tributario a favor del IVA		1.219,99
Crédito Tributario a favor de RENTA		695,02
Inventario Mat. Prima		
Inv Repuestos, Herr. Y Accesorios		2.340,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.635,21
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y Enseres		
Maq. Eq. Y Adecuaciones		
Eq. Computacion		
Otros Prop.,Planta y Equipo		
(-) Dep Acum. Activo Fijo		
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00
Otros Activos		
Otros Activos No Corrientes		94.355,56
Otras Ctas por Cobrar Accionistas		
		94.355,56
TOTAL ACTIVO		101.990,77
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
CxP- No Relc- Local		1.050,00
Oblig con Inst Financ Locales		
Otras Ctas x Pagar No relac Loca		
Obligaciones con el IESS		836,08
Impuesto a la renta por pagar	5.1	
Otros Pasivos por beneficios a empleados		
Participación de Trabajadores	5.2	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.886,08
TOTAL PASIVOS		1.886,08
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado		800,00
Aporte Socios Para Fut Capit		
Reserva Legal		
Utilidad del Ejercicio		3.495,70
Utilidad no distrib.años anteriores		95.809,00
TOTAL PATRIMONIO		100.104,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		101.990,77

XELFERREC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
INGRESOS		
Ventas Locales con IVA		44.102,55
Ventas Locales Sin IVA		
Otras Rentas Gravadas		
MARGEN BRUTO		<u>44.102,55</u>
 COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		3.113,04
Import Bienes no prod x SP		
(-) Inv Final de bienes N/Prod		
Sueldo y otras remunera con less		813,33
Costo Benefi Sociales e Idemniz		203,33
Aportes a la Seguridad Social		98,82
Honorarios Profesionales y Dietas		960,00
Arrendamiento de Inmuebles		
Mantenimiento y Reparaciones		6.400,56
Combustible		1.353,81
Suministros y Materiales		4.019,23
Transporte		5.012,00
Gastos de Gestion		1.978,90
Gastos de Viaje		3.455,00
Servicios Publicos		1,55
Pagos x Otros Servicios		5.835,50
Pagos x Otros Bienes		7.361,78
TOTAL		<u>40.606,85</u>
 UTILIDAD DEL EJERCICIO		
		<u>3.495,70</u>
 15% TRABAJADORES		
		524,35
(+) Gastos No deducibles locales		0,00
Utilidad Gravable		<u>2.971,34</u>
Total Impuesto Causado		<u>653,70</u>
(-) Retenc. fuente en ejerc fiscal		563,13
(-) Cred. Tributario de años anteriores		131,89
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas		
Saldo a Favor - Imp. A la Rta a Pagar		<u>-41,32</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Cuentas por cobrar no relacionadas	-
Cuentas por cobrar relacionada	-
TOTAL	<u>0,00</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2019 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	1.050,00
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar no relacionada locales	-
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	-
5.4 Participaciones Trabajadores	-
5.5 Obligaciones financieras	-
Obligaciones con el IESS	836,08
5.6 Cuentas por pagar a empleados	-
TOTAL	<u>1.886,08</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

ALMEIDAPLUAS WISTON ARTURO	\$ 799.00
VELASCO YAMASQUI NANCY MARGOTH	\$ 1.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES
	AL 31 DE
	DICIEMBRE DEL
	2019
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	3.495,70
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	524,36
(+) Gastos No deducibles locales	-
Utilidad Gravable	2.971,35
Impuesto a la renta causado	653,70
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	-
(-) Retenciones en la Fuente	563,13
(-) Cred. Tributario de años anteriores	131,89
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas	-
Saldo a Favor - Impuesto a pagar	- 41,32

Al 31 de diciembre 2019 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2019

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de XELFERREC S.A. al 31 de Diciembre del 2019.



ALMEIDA PLUAS WISTON ARTURO
Representante Legal
C.I: 0911048312