

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

REXTRUCK S.A.

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Nota 1 Constitución y operaciones

1.1 Constitución

Compañía REXTRUCK Compañía de Transporte Pesado S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el Notario Dr. Roberto Salgado Salgado, el 20 de enero del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Agosto del 2010.

La actividad básica de la compañía es el transporte de carga pesada dentro y fuera del país.

1.2 Objeto Social.

El objeto social de la Compañía será el de transporte de carga pesada, pudiendo ésta ser transportada dentro y fuera del país, para lograr la realización de sus fines podrá adquirir o importar vehículos de carga, repuestos, accesorios y demás elementos necesarios para el buen desarrollo de sus actividades; La representación de empresas de transporte nacionales e internacionales, establecer lubricadoras, gasolineras, almacenes de llantas, inmuebles y enseres de toda clase. Para poder cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con sus actividades.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos de bancos que no poseen restricciones de ninguna índole.

3.2 Activos y Pasivos Financieros.- La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponde principalmente a las cuentas por cobrar Al Municipio de Quito, cliente en el cual se centralizan un porcentaje elevado de las ventas. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes.

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar accionistas, anticipos a proveedores, etc.

3.3 Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.4 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.4.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.5 Beneficios a los empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

El 15% de utilidades a empleados no se calcula por cuanto solo consta el gerente como relación de dependencia.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.7 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Corresponden a depósitos en la cuenta corriente a nombre de la compañía, y representan saldos sin restricciones.

Banco Pichincha	1.790,27
-----------------	----------

Nota 5 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR NO RELACIONADOS

CxC Clientes	21.928,53
--------------	-----------

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CXC Accionistas	41.003,60	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-771,06</u>	
	40.232,54	
CXC SRI	<u>8.162,99</u>	48.395,53

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Municipio del Distrito Metropolitano de Quito			21.928,53
SUMAN			21.928,53

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

APELLIDOS Y NOMBRES	ANTERIOR	2.015	TOTAL
ANALUISA CHASIPANTA JUAN RAMON	1.160,00	480,00	1.640,00
CARRERA PISUÑA LUIS RAMIRO	0,00	0,00	0,00
CHICAIZA CARLOSAMA VICTOR HUGO	1.640,00	480,00	2.120,00
CHICAIZA ERAZO ANGEL SALVADOR	1.120,00	480,00	1.600,00
CHILCAÑAN GUAITA MARIA TERESA	172,92	480,00	652,92
DE LA CRUZ TUZA MARCO VINICIO	1.225,00	480,00	1.705,00
IMBA PAILLACHO LUIS ALBERTO	1.207,50	480,00	1.687,50
NUÑEZ BARRIONUEVO BAIRO MESIAS	0,00	0,00	0,00
PACHECO AMAGUAÑA LORENZO MARCELO	-200,00	240,00	40,00
PAILLACHO TIPANTIZA GALO JOSE	1.887,50	480,00	2.367,50
SIGCHA FREIRE MENTOR ENRIQUE	1.450,68	480,00	1.930,68
SISA BUÑAY SEGUNDO ARTURO	0,00	180,00	180,00
TELLO VIGO SEGUNDO WALTER	0,00	80,00	80,00

ACCIONES 18			27.000,00
SUMAN	9.663,60	4.340,00	41.003,60

CxCobrar SRI	81.162,99
--------------	-----------

Nota 6 Créditos Tributarios

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Crédito Tributario IVA	18.118,32
IRF Anticipado	10.559,23
IRF Anticipado Años Anteriores	<u>8.220,37</u>
Total	36.897,92

Nota 7 Pagos Anticipados

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Anticipo a Proveedores	3.779,67
	-
Total	3.779,67

Nota 8 Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Proveedores Locales	25.825,11
	-
Total	25.825,11

El detalle de proveedores corresponde al siguiente detalle originado en el período del 2015:

PROVEEDORES LOCALES

Sevilla Torres	908,01
Collaguazo Diego	908,01
Ulloa Juan	908,01
Sánchez Noema	908,01
Llumiyinga Ana	908,01
Paucar Rodrigo	908,01

Vilana Luis	908,01
Almeida Gilberto	964,44
Chiriboga Gloria	908,01
Flores Liliana	908,01
Betancourt Luis	908,01
Ortega Darwin	908,01
Jumbo Rosa	908,01
Quiloango Juan	908,01
Yáñez Sánchez Luis	908,01
Cobo Elena	908,01
Heredia Susana	908,01
Villao Birmania	908,01
Chávez Yesenia	908,01
Velastegui Victoria	908,01
Anrango Mauricio	5.395,00
Eduvir	951,80
Guaita Flavio	31,68
Nuñez Bairo	330,00
Borja Mirta	<u>900,00</u>
SUMAN	25.825,11

Nota 9 Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2015
Obligaciones con el IESS	80,03
Obligaciones Tributarias	<u>11.594,13</u>
Total	11.674,16

Nota 10 Capital Social

El capital social de la compañía es de USD 1.800,00 dividido en 18 acciones ordinarias nominativas de cien dólares cada una.

El capital de la compañía está compuesto de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 1.800,00

NO.	IDENTIFIC.	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1711017119	CÉDULA	ANALUISA CHASIPANTA JUAN RAMON	ECUADOR	NACIONAL	100
2	1712152790	CÉDULA	CARRERA PISUNA LUIS RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	100
3	1710257880	CÉDULA	CHICAIZA CARLOSAMA VICTOR HUGO	ECUADOR	NACIONAL	100

4	1715024616	CÉDULA	CHICAIZA ERAZO ANGEL SALVADOR	ECUADOR	NACIONAL	200
5	1702886852	CÉDULA	CHILCAÑAN GUAITA MARIA TERESA	ECUADOR	NACIONAL	100
6	1713641478	CÉDULA	DE LA CRUZ TUSA MARCO VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	100
7	1709262644	CÉDULA	IMBA PAILLACHO LUIS ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	100
8	1002278537	CÉDULA	NUÑEZ BARRIONUEVO BAIRO MESIAS	ECUADOR	NACIONAL	200
9	1712733169	CÉDULA	PACHECO AMAGUAÑA LORENZO MARCELO	ECUADOR	NACIONAL	200
10	1703683126	CÉDULA	PAILLACHO TIPANTIZA GALO JOSE	ECUADOR	NACIONAL	100
11	1712812112	CÉDULA	SIGCHA FREIRE MENTOR ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	200
12	603098971	CÉDULA	SISA BUÑAY SEGUNDO ARTURO	ECUADOR	NACIONAL	100
13	1712708336	CÉDULA	TELLO VIGO SEGUNDO WALTER	PERU	EXT. DIRECTA	200
TOTAL (USD \$):						1.800,00

Nota 11 Aportes Futuras Capitalizaciones

CUENTA	2015
Aportes Anteriores de los accionistas	32100,00
Aportes año 2016	27000,00
TOTAL	59100,00

Nota 12 Ingresos Ordinarios

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

CUENTA	2.015
Ventas 12%	461.086,75
Ventas 0%	137.751,16
Otras Rentas	<u>2.348,73</u>
TOTAL	603.201,64

Nota 13 Costo de Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

CUENTA	2.015
Alquiler de Camionetas	572.934,47
TOTAL	572.934,47

Nota 14 Gastos de Administración y Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

CUENTA	2.015
Gasto Sueldo	4.446,36
Gasto Aporte Patronal	540,24
Gasto Fondo de Reserva	370,56
Gasto Honorarios de Contabilidad	5.088,00
Gasto Honorarios	1.865,28
Gasto Transporte	128,00
Gastos de gestión (Agasajos a Accionistas)	330,00
Gasto Teléfono	61,89
Gasto Impuesto	97,67
Gasto Cuentas Incobrables	219,29
TOTAL	13.147,29

Nota 15 Otros Gastos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

CUENTA	2.015
Gasto Publicaciones	99,22
Gasto Impuesto Asumido	2.223,30
Gasto Intereses y Multas	274,71
Gasto Servicios Bancarios	389,81
Otros Gastos Administrativos	61,40
Gasto Impuesto Renta	45,68
Gasto Utiles de Oficina	<u>106,60</u>
TOTAL	3.200,72

Nota 16 Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Factor de Riesgo Financiero.- En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la sucursal está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

Riesgos de investigación y desarrollo: La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

REXTRUCK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Expresados en USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con instituciones financieras, y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

Nota 17 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (abril de 2016) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.