

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

**REXTRUCK S.A.**

**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**

## **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 2018.

### **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 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 Activos por impuestos corrientes**

La Compañía mantiene crédito tributario de IVA y crédito tributario de Impuesto a la renta.

### **3.4 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 importa 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.

### **3.5 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.

#### **3.5.1 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 hasta el 2016 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.

### **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	2.154,65	
Mutualista Pichincha	<u>8.024,10</u>	10.178,75

## **Nota 5 Otras cuentas por cobrar**

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

CXC Accionistas	13.858,49	
CXC Otros	<u>5.000,00</u>	18.858,49

## **Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes**

La compañía mantiene crédito tributario de IVA e Impuesto a la Renta que luego de los trámites que se están realizando en el SRI se procederá a pedir la devolución

Crédito Tributario IVA	2.447,26	
IRF Anticipado	1.066,88	
IRF Anticipado Años Anteriores	<u>5.014,46</u>	<u>8.528,60</u>

#### **Nota 7 Cuentas y Documentos por Pagar**

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

Proveedores Locales	11.994,90
---------------------	-----------

#### **Nota 8 Otras Obligaciones Corrientes**

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

##### **IMPUESTOS POR PAGAR**

IVA y Retenciones por Pagar	284,15
-----------------------------	--------

##### **CON EL IESS**

Aporte Personal x Pagar	38,12	
Aporte Patronal x Pagar	<u>49,02</u>	87,14

#### **Nota 9 Otras Reservas**

Reserva Accidentes	<u>38.380,42</u>
--------------------	------------------

#### **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.

#### **Nota 11 Ingresos Ordinarios**

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

##### **VENTA DE SERVICIOS**

Ventas 0%	107.952,11
-----------	------------

##### **OTROS INGRESOS**

Ventas 12% Comisiones	2.186,65
Cuota Accionistas	4.800,00
Otras Rentas	3.401,94
Intereses Ganados	329,65
Comisiones Ganadas	<u>2.149,40</u>
	<b>12867.64</b>

#### **Nota 12 Costo de Ventas**

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

Compra Servicio Transporte 107.952,11

### **Nota 13 Gastos de Administración y Ventas**

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

#### **GASTOS**

##### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

##### **SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**

Gasto Sueldo 4.841,16

##### **APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

Gasto Aporte Patronal 588,24

Gasto Fondo de Reserva 403,44 991,68

### **Nota 14 Otros Gastos**

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

##### **HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES**

Gasto Honorarios de Contabilidad 4.800,00

##### **SEGUROS Y REASEGUROS**

Gasto Seguro 111,60

##### **NOTARIA Y REGISTRO DE LA PROPIEDAD**

Gasto Notaria 55,52

##### **OTROS GASTOS**

Gasto Publicaciones 58,50

Gasto Impuesto Asumido 11,10

Gasto Servicios Bancarios 127,38

Otros Gastos Administración 465,31

Gasto Utiles de Oficina 105,01

IVA Cargado al Costo 312,57 1.079,87

### **Nota 15 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.

**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 16 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (El 19 de marzo del 2019) 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.