



**PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.**

**RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

**Al 31 de Diciembre del 2018, comparativos con  
Estados financieros al 31 de Diciembre de 2017**

## CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes.
- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la junta General de accionistas de RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A.**

### ***1. Opinión***

Hemos auditado los estados financieros de la compañía RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera , para Pymes, NIIF's /Pymes.

### ***2. Fundamento de la opinión***

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el código de ética del contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### ***3. Bases de contabilidad***

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 3, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's /Pymes).

### ***4. Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros***

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's/Pymes.), y del control

interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

### **5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido al fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecten una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría

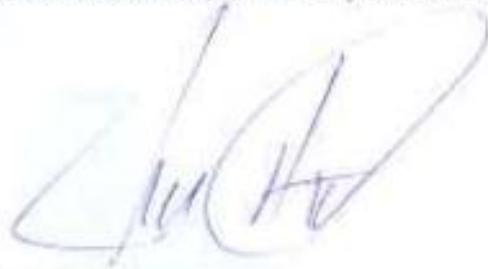
**6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Atentamente,

*PHAROS AUDITORES EXTERNOS*

**Pharosauditores Externos Cia. Ltda.**  
Registro Superintendencia de Compañías  
R.N.A.E. No. 703



**CPA. Marcelo Herrera Tapia**  
Socio Responsable

Quito D. M., 25 de febrero de 2019

**RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017****(Expresado en dólares americanos)**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>Dic. 2018</b>	<b>Dic. 2017</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<b>5</b>	435.501	275.504
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	<b>6</b>	207.377	242.067
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	<b>7</b>	47.524	0
Inventarios	<b>8</b>	188.818	193.344
Activos por Impuestos Corrientes	<b>9</b>	39.404	26.311
Anticipo proveedores	<b>10</b>	937	3.427
Otros cuentas por cobrar	<b>11</b>	9.700	7.513
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>929.262</b>	<b>748.165</b>
Propiedad, Planta y Equipo	<b>12</b>	142.098	96.908
Activos Intangibles	<b>13</b>	24.678	0
Otros Activos	<b>14</b>	110	110
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>166.886</b>	<b>97.018</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.096.147</b>	<b>845.183</b>

**RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares americanos)

<b>PASIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>Dic. 2018</b>	<b>Dic. 2017</b>
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	15	51.287	42.518
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	16	49.832	0
Obligaciones por Pagar Accionistas	17	10.743	0
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	34.640	58.329
Obligaciones con el Personal	19	73.796	56.067
Obligaciones con el IESS	20	8.363	9.147
Obligaciones con la Administración Tributaria	21	93.200	51.680
Anticipos de Clientes	22	1.599	1.020
Pasivo por ingresos diferidos	23	139.381	150.476
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>462.839</b>	<b>369.237</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras	24	35.178	4.580
Obligaciones con el Personal, Largo Plazo	25	43.038	61.582
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>78.216</b>	<b>66.162</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>541.056</b>	<b>435.399</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		100.000	100.000
Reservas		75.551	38.779
Otros Resultados Integrales		-2.843	-974
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		151.207	84.262
Utilidad /Pérdida del Ejercicio		231.177	167.717
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	26	<b>555.092</b>	<b>409.784</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.096.147</b>	<b>845.183</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

  
**Lic. Rómulo Vela José**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Lic. Llangari Silvia**  
**CONTADORA GENERAL**

**RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017****(Expresado en dólares americanos)**

<b>INGRESOS</b>	<b><u>Dic. 2018</u></b>	<b><u>Dic. 2017</u></b>
Ingresos	1.829.005	1.485.824
Otros Ingresos	64.218	31.568
Costo de Ventas	487.394	428.170
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b><u>1.405.829</u></b>	<b><u>1.089.222</u></b>
<b>Gastos operativos:</b>		
Gastos de Administración	872.995	680.047
Gastos de Ventas	99.748	92.358
Gastos Financieros	10.705	12.320
Depreciaciones y Amortizaciones	47.447	45.310
<b>Utilidad / Pérdida del ejercicio</b>	<b><u>374.935</u></b>	<b><u>259.186</u></b>
Provisión Participación Trabajadores	-56.240	-38.878
Provisión Impuesto a la Renta del Año	-87.518	-52.592
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA NETA</b>	<b><u>231.177</u></b>	<b><u>167.716</u></b>
Otros Resultados Integrales	-1.869	-974

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

  
**Lic. Rumazo Vela José**  
**GERENTE GENERAL**  
**Lic. Llangari Silvia**  
**CONTADORA GENERAL**

**RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares americanos)

	Reservas			Otros resultados integrales	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
	Capital Social	Legal	Facultativa				
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>100.000</b>	<b>18.000</b>	<b>16.228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>245.510</b>	<b>379.738</b>
Transferencia a Resultados Acumulados					87.959	-87.959	0
Ajustes a resultados acumulados					-3.697		-3.697
Apropiación Reserva Legal		24.551				-24.551	0
Pago de Dividendos Ejercicio 2016						-133.000	-133.000
Pérdidas Actuariales				-974			-974
Utilidad del Ejercicio 2017						259.186	259.186
15% participación trabajadores						-38.878	-38.878
Provisión 22% Impuesto a la Renta						-52.592	-52.592
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>100.000</b>	<b>42.551</b>	<b>16.228</b>	<b>-974</b>	<b>84.262</b>	<b>167.717</b>	<b>409.784</b>
Transferencia a Resultados Acumulados					66.945	-66.945	0
Apropiación Reserva Legal		16.772				-16.772	0
Pago de Dividendos Ejercicio 2017						-84.000	-84.000
Pérdidas Actuariales				-1.809			-1.809
Utilidad del Ejercicio 2018						374.935	374.935
15% participación trabajadores						-56.240	-56.240
Provisión 25% Impuesto a la Renta						-87.518	-87.518
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>100.000</b>	<b>59.323</b>	<b>16.228</b>	<b>-2.843</b>	<b>151.207</b>	<b>231.177</b>	<b>555.092</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros



Lic. Rumazo Vela José  
GERENTE GENERAL



Lic. Llangari Silvia  
CONTADORA GENERAL

**RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en dólares americanos)**

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
<b>Flujo de (en) Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	1.878.755	1.466.036
Pagado a proveedores y trabajadores	-1.532.907	-1.240.683
Otros activos no corrientes	-2.188	-2.175
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	<b>343.661</b>	<b>223.178</b>
<b>Flujo en Actividades de Inversión:</b>		
Propiedad planta y equipo	-90.706	-34.594
Activos intangibles	-26.608	0
<b>Efectivo utilizado en flujo de inversiones</b>	<b>-117.314</b>	<b>-34.594</b>
<b>Flujo de financiamiento:</b>		
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	-23.689	58.329
Obligaciones con instituciones financieras, largo plazo	30.598	-41.560
Obligaciones con accionistas corto plazo	10.743	-1.000
Distribución de dividendos	-84.000	-133.000
<b>Efectivo utilizado en flujo de financiamiento</b>	<b>-66.348</b>	<b>-117.231</b>
Incremento (disminución) del flujo de fondos	159.998	71.353
Saldo inicial de caja y bancos	275.504	204.150
<b>Saldo final de caja y bancos</b>	<b>435.501</b>	<b>275.504</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

  
Lic. Rumazo Vela José  
GERENTE GENERAL

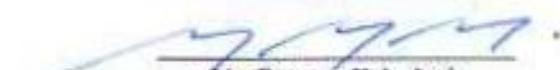
  
Lic. Llangari Silvia  
CONTADORA GENERAL

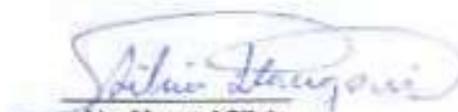
**RASTRACK SATELITAL ECUARASTRACK S.A**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en dólares americanos)**

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad Neta</b>	<b>231.177</b>	<b>167.717</b>
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>		
Depreciación/ amortización activos fijos	47.447	45.310
Provisión cuentas incobrables	2.213	2.533
Provisión jubilación patronal y desahucio	17.387	1.968
Provisión participación a trabajadores	56.240	38.878
Provisión impuesto a la renta	87.518	52.592
<b>Operaciones del periodo:</b>	<b>441.982</b>	<b>308.998</b>
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	32.476	-51.500
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	-47.334	0
Inventarios	4.526	-76.374
Activos por impuestos corrientes	-13.094	-6.344
Anticipo proveedores	2.490	-1.002
Otras cuentas por cobrar	-2.188	-2.173
Activos diferidos	0	5.577
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	8.768	24.445
Cuentas y documentos por pagar relacionados	49.832	0
Obligaciones con el personal	-38.511	-53.802
Obligaciones con el IESS	-784	1.906
Obligaciones con la administración tributaria	-45.998	-78.713
Anticipos de clientes	579	148
Pasivo ingresos diferidos	-11.093	150.476
Obligaciones con el personal, largo plazo	-37.800	1.545
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	<b>343.661</b>	<b>223.178</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

  
Lic. Rumazo Vela José  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Llangari Silvia  
CONTADORA GENERAL