

UNCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

UNCORP S.A., se constituyó en la Ciudad de Guayaquil el 22 de febrero de 1994, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo y debidamente inscrita con el número 1210 del Registro Mercantil con un capital inicial de 5.000.000 de sucres. Con fecha 19 de febrero del 2002 ante Notario Trigésimo de Guayaquil se otorga con escritura pública de conversión del capital de sucres a dólares, fijación de capital autorizado en US\$ 1.200, aumento de capital suscrito a US\$ 800.00, escritura inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil de 19 de junio del 2002. El 10 de enero del 2005 ante el Notario Trigésimo de Guayaquil se otorgó escritura de cambio de domicilio de la Compañía a la ciudad de Cuenca.

Con fecha 23 de noviembre del 2006 en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay, ante Notario Público Segundo de este cantón se eleva a escritura pública el Incremento de Capital a US\$ 79.200. La Junta General Universal de Accionistas celebrada el 06 de noviembre de 2006 se resolvió por unanimidad, elevar el capital social en US\$ 79.200, para que sumado al capital actual de US\$ 800 llegue a la suma de US\$ 80.000, debiendo pagarse en US\$ 26.273,31 con cargo a reinversión de utilidades, US\$ 35.000 en dinero en efectivo y el saldo de US\$ 17.926,69, a dos años plazo. Inscrito en el Registro Mercantil el 14 de diciembre de 2006 del Cantón Cuenca con número 550.

Su objeto social las actividades de servicio e intermediación comercial en la compra- venta de vehículos entre empresas nacionales y extranjeras; y, otra actividades descritas en los estatutos de la Compañía. Para el cumplimiento de sus fines, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes, incluyendo las actividades de importación y exportación. La Compañía no realizará en calidad de arrendador, las actividades de arrendamientos mercantiles o leasing, ni cualquiera de las actividades propias de las Instituciones del sistema financiero. Podrá participar en contratos de arrendamiento mercantil o similar, como arrendatario o beneficiario, así como también podrá realizar actividades de desarrollo y explotación agrícola y ganadería, producción e industrialización de productos, prestación de servicios y transporte de carga, mercadería y pasajeros por cuenta propia o a través de terceros.

La compañía al 31 de diciembre de 201, ejecutó sus operaciones comerciales de acuerdo a su objeto social.

a. Entorno económico

Sin embargo, el crecimiento económico se está desacelerando respecto al año anterior. Esto es debido principalmente a la reducción en los gastos de capital en una economía fuertemente dependiente del gasto público. Asimismo, es preciso mejorar la competitividad, al objeto de incentivar la inversión extranjera. Al mismo tiempo, se observa una caída en las exportaciones petrolíferas y en los precios del petróleo. En definitiva, la deuda pública se perfila como la principal fuente de financiación. Por último, cabe destacar la subida de los precios y el estancamiento en el mercado laboral.

El Producto Interno Bruto (PIB) de la economía ecuatoriana, en el primer trimestre del año 2018, registró un crecimiento interanual de 1,9%, con relación al primer trimestre de 2017, y presentó una reducción de 0,7% con respecto al trimestre anterior. "En valores corrientes (a precios de cada trimestre), el PIB alcanzó \$ 26.471 millones", indica un reporte del Banco Central del Ecuador (BCE).

El resultado interanual del PIB se explica principalmente por el desempeño del sector no petrolero, que registró un aumento de 2,7%.

EL BCE también informó de un incremento de las importaciones de bienes y servicios, en 8,4%, con respecto a igual trimestre del año anterior, como consecuencia del levantamiento de la medida de salvaguardia.

b. Índices de precios al Consumidor.-

Para el año 2018 el porcentaje anual del índice de Precios al consumidor es de -0.27%

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera¹: Primera Adopción ("NIIF 1"), estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

BASE DE PREPARACIÓN.-

a. Declaración de cumplimientos -

Los presentes estados financieros de **UNCORP S.A.** al 31 de diciembre de 2018, se encuentran preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC) por sus siglas en inglés (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La elaboración de los estados financieros adjuntos, en conformidad con las NIIF, requieren que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones que puedan afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados correspondientes a los ejercicios informados. Los resultados finales podrían diferir respecto de estas estimaciones.

b. Base de Medición –

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda Funcional y de Reporte –

La NIIF 21 (revisada) define la moneda funcional como la moneda del contexto económico primario en el cual opera la entidad.

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

d. Uso de Estimaciones y Supuestos –

La preparación de los estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la administración efectúe un número de juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y cifras reportadas en los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo futuro que estos afecten.

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 principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio - Para lo cual la Compañía no utiliza estudio actuarial debido que su personal se deriva por la prestación a través de contratos para cada proyecto.
- **Impuesto a la renta:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

e. Efectivo y Equivalente de Efectivo -

Las partidas que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor de cotización que se aproxima a su valor razonable. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo:

- El saldo disponible de caja y bancos
- Los instrumentos financieros de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días.

f. Crédito por ventas.-

Los créditos por venta y otros créditos son reconocidos inicialmente al valor razonable, generalmente el monto de la factura original. La Compañía analiza sus cuentas por cobrar por ventas en forma periódica y cuando tiene indicios de ciertas dificultades de pago por la contraparte o de incapacidad para cumplir sus obligaciones la Compañía reconoce una provisión para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

g. Propiedad, Planta y Equipo –

Reconocimiento y medida.- La propiedad, planta y equipo están valorados al costo menos la depreciación y amortización acumuladas, excepto por los terrenos, edificios, maquinaria y vehículos que son revaluados al valor razonable o costo atribuido y se reconoce en resultados acumulados.

Depreciación.- El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil (años)</u>
Equipo de Oficina	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Instalaciones Oficina	10

h. Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocida en el patrimonio o en otras utilidades.

Las empresas constituidas en el Ecuador o las sucursales de empresas extranjeras domiciliadas en el país, así como los establecimientos permanentes de empresas extranjeras no domiciliadas, a partir del año 2018, deben aplicar la tarifa del 22% sobre su base imponible.

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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de las actividades de la empresa se valoran al valor razonable de la consideración recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y a las posibles devoluciones de bienes puedan ser estimados con suficiente fiabilidad.

j. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método devengado.

k. Gastos Financieros –

Son registrados mediante el método de acumulación, incluye todos los costos asociados con el gasto por interés y comisiones bancarios.

l. Participación de los Trabajadores en las Utilidades –

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Un detalle del Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

Detalle	Ref.	2018	2017
Caja General y Efectivo		-	185,92
Banco Internacional		8.041,45	4.923,87
Banco Guayaquil cta cte		5,94	-
Banco Guayaquil cta ahorros		-	-
Saldo al 31/12/2018		8.047,39	5.109,79

4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018, se presenta un saldo en Cuentas por Cobrar de US\$ 1.021.441,61 saldo que corresponde al siguiente detalle:

Detalle	Ref.	2018	2017
Cientes Varios		1.134.935,12	1.321.095,41
Deterioro de cartera adopción NIIF	(i)	(6.035,78)	(6.035,78)
Ventas de Cartera		-	(36.651,07)
Provisión cuentas incobrables	(ii)	(107.457,73)	(120.696,74)
Saldo al 31/12/2018		1.021.441,61	1.157.711,82

- (i) El deterioro corresponde al reconocimiento de la baja de cartera con la aplicación de NIIF en años anteriores.

(ii) **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

La Compañía ha considerado el no registro de provisión de cuentas por cobrar de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento por lo que la cuenta contable no registra valor alguno al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene como política que el crédito concedido es recuperable dentro de un plazo máximo de 180 días.

5. INVENTARIOS DE MERCADERÍA

Un resumen de Inventarios de Mercadería al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

DETALLE	Ref	2018	2017
Inventario de Vehículos	(i)	84.200,00	59.660,00
Saldo 31/12/2018		84.200,00	59.660,00

(i) Su detalle:

Detalle	Saldo 2018
FORD BLANCO 2016 GOS0664	14.000,00
ORUGA KOMATSU 2003	15.000,00
CHEVROLET GRAND VITARA SZ PLANCO 2014	20.000,00
PLATAFORMA DE 3 EJES GONZALEZ	14.500,00
PLATAFORMA 3 EJES ESCUDERO	12.000,00
PLATAFORMA AZUL CON AMARILLA 3EJES	8.700,00
Total Inventario Vehiculos - 2018	84.200,00

No se ha reconocido una provisión para obsolescencia de inventario.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR - CORRIENTES

El saldo de Otras cuentas por Cobrar corresponde a los siguientes rubros:

Detalle	Ref	2018	2017
Cuentas por cobrar empleados		-	(275,76)
Cuentas por cobrar varios		13.037,76	3.622,84
Anticipos Proveedores	(i)	48.380,00	49.604,00
Anticipos Seguros		-	1.817,00
Saldo 31/12/2018		61.417,76	54.768,08

(i).- Se compone de los siguientes valores:

Detalle de Anticipos a Proveedores

	2018
ANGEL GOMEZ	1.430,00
CARLOS FLORES	200,00
CELSO OROZCO	1.000,00
JARAMILLO MARCELO	18.000,00
LAS EMPANADAS DE BOTTERO	1.000,00
MYVSYSTEMS CIA. LTDA.	3.700,00
PAUL ZEA	4.000,00
PAVON ROMERO CHRISTIAN MARCELO	1.000,00
ROSETO MAGDALENO	2.007,73
SERCARCOLOMA S.A	17.100,00
VERONICA PAREDES	9.000,00
VILAÑA MORALES JAVIER FRANCISCO	900,00
OTROS PROVEEDORES	(10.957,73)
Suma	48.380,00

Detalle de Anticipos a Proveedores

	2017
ALIANZA DEL VALLE LTDA.	1.400,00
ALVAREZ FERNANDO	1.540,00
BALSECA MARCO	2.733,80
GUANOCHANGO WILSON	1.450,00
LAS EMPANADAS DE BOTTERO	4.800,00
MASTIAN LUIS	1.500,00
MYVSYSTEMS CIA. LTDA.	10.000,00
PAVON ROMERO CHRISTIAN MARCELO - 17	1.113,93
TOTALOGISTIC S.A.	30.000,00
VERA MORALES VERONICA MARIA - 171868'	5.750,82
VILAÑA MORALES JAVIER FRANCISCO	6.792,00
VILLAVICENCIO GEOVANNY	1.500,00
OTROS PROVEEDORES	(18.976,55)
Suma	49.604,00

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los Impuestos Anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

Detalle	Ref	2018	2017
Retenciones en la fuente clientes	(i)	209,00	-
Retenciones del IVA clientes	(ii)	-	128,40
Crédito Tributario IVA	(ii)	50.113,29	28.223,19
IVA en Compras	(iii)	-	32.821,68
Anticipo Impuesto a la Renta	(i)	3.881,88	3.369,76
Saldo 31/12/2018		54.204,17	64.543,03

(i).- El monto de retenciones en la fuente clientes fue considerado en la liquidación del Impuesto a la Renta del año 2018.

(ii).- El saldo de Crédito Tributario IVA corresponde a los saldos pendientes por compensar del año 2016, 2017 y 2018.

(iii).- Se realizó la transferencia de los saldo del IVA en Venta e IVA en Compras del año 2016, 2017 y 2018.

8. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

Detalle	Ref	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Saldo 31/12/2018	% Deprec.
Costo:					
Depreciables:					
Equipo de Oficina		2.360,17	200,00	2.560,17	10%
Muebles y Enseres		1.567,24		1.567,24	10%
Vehículos		26.784,82		26.784,82	20%
Instalaciones de Oficina		65.554,87		65.554,87	10%
Total Costo		96.267,10	200,00	96.467,10	
Menos:					
Depreciación Acumulada		(69.510,95)	(3.670,44)	(73.181,39)	
Propiedad y Equipo Neto:		26.756,15	(3.470,44)	23.285,71	

La depreciación de propiedad planta y equipo se encuentra reconocido en el Estado de Resultados.

9. **CUENTAS POR PAGAR – LOCALES**

Un resumen de las Cuentas por Pagar – locales al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

Proveedor Local	Ref	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Ctas por Pagar Diego Pozo	(i)	336.815,40	304.241,67
Ctas por Pagar Ma Eugenia		15.870,07	13.172,85
Ctas por Pagar C Pavon		15.351,04	18.656,35
Ctas por Pagar E Salas		44.133,05	54.964,75
Ctas por Pagar A Asqui		110.654,00	110.852,00
Ctas por Pagar A Rios		6.250,00	7.500,00
Ctas por Pagar G Tabolt		21.600,00	20.000,00
Ctas por Pagar Espinoza Mario		-	7.210,00
Ctas por Pagar Quilligana Enrique		8.140,52	8.140,52
Ctas por Pagar Nieto Jenny		-	-
Otros proveedores de repuestos		5.878,91	5.878,91
Otros proveedores de servicio	(ii)	186.732,57	277.211,18
Otros proveedores de bienes		-	29.180,56
Cuentas por Pagar Beltran Silva		1.100,00	1.000,00
Cuentas por Pagar Vasquez Martha		2.000,00	2.000,00
Cuentas por Pagar Chacon Franklin		640,00	640,00
Cuentas por Pagar Exyservy		1.370,13	1.370,13
Saldo 31/12/2018		756.535,69	862.018,92

(i).- El saldo de proveedores se incluye como cuentas por pagar de su relacionado Sr. Diego Pozo por un monto de US\$ 336.815,40, el cual no genera interés.

(ii).- El saldo de la cuenta de Proveedores de Servicios se encuentra conformado por:

	2018
ARCOS RODRIGUEZ JUAN ELIAS	12.000,00
CARDENAS MALLIQUINGA JOSE JAIME	13.075,00
CORDERO GALARZA ERIKA MARIELA	4.750,00
GRANDA ARIAS OSWALDO AUGUSTO	9.500,00
JARRIN CISNEROS EDISON ROBERTO	5.333,00
LIZANO ROSERO GUILLERMO CESAR AUGUSTO	5.000,00
MOLINA MOLINA SEGUNDO NELSON	8.484,87
TRANSCOMERINTER CIA. LTDA.	13.566,11
VALLEJO MORALES MARIA LUISA	5.000,00
AÑAZCO RAMIREZ SUSY YAHAIRA	3.892,00
ATIENCIA OÑA ANTONIO PATRICIO	9.000,00
COLOMA AGUILERA JULIO CESAR	18.000,00
GONZALEZ ARROYO JULIO DANIEL	28.000,00
JURADO & FIALLO NEGOCIOS ASOCIADOS S.A	18.000,00
ORTUÑO CEVALLOS CARLOS RENATO	6.585,09
TAPIA NUÑEZ LEYDI DIANA	2.300,00
VARIOS PROVEEDORES SERVICIO	24.246,50
Suman	186.732,57

10. **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Se compone de la siguiente manera:

Proveedor	Ref	2018	2017
Préstamo Banco Guayaquil	(i)	23.531,26	46.750,00
Sobregiros Bancarios			280,00
Al 31/12/2018		23.531,26	47.030,00

(i).- El saldo de la Obligación Financieras a corto plazo incluye las cancelaciones del préstamo del año 2017 con el Banco de Guayaquil.

11. **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de Otras cuentas por Pagar corresponde a los siguientes rubros:

Detalle	Ref	2018	2017
Anticipo Clientes	(i)	33.889,81	62.037,35
Préstamos Terceros	(ii)	10.000,00	10.997,98
Otras cuentas por Pagar I		112.270,22	102.233,66
Otras cuentas por pagar		-	1.657,23
Saldo 31/12/2018		156.160,03	176.926,22

(i).- El saldo de Anticipo de Clientes se incluye saldos pendientes por liquidar del año 2017 y 2018.

(ii).-Los préstamos de Terceros no se generan interés alguno, de igual forma presentan pagos de años anteriores.

(iii).- El saldo de la cuenta corresponde al registro depósitos no identificados y de cheques girados y no cobrados por sus beneficiarios del Banco Internacional.

12. **PROVISIONES SOCIALES Y DEUDAS AL IESS**

Al 31 de diciembre de 2018 se presenta los siguientes rubros en Provisiones Sociales y Deudas al IESS.

Detalle	Ref	2018	2017
Beneficios Sociales			
Décimo Tercero	(ii)	115,00	2.455,92
Décimo Cuarto		413,25	625,00
Sueldo por Pagar		1.281,10	941,52
Participación Trabajadores		1.988,25	1.173,26
Obligaciones con el IESS			
Aportes al IESS	(i)	3.727,68	2.389,33
Fondos de Reserva	(i)	81,81	73,67
Préstamos IESS	(i)	5.800,73	5.906,03
Saldo al 31/12/2018		13.407,82	13.564,73

(i).- Al 31 de diciembre de 2018, se mantiene una deuda con el IESS relacionado con Aportes del IESS de marzo a diciembre de 2018, Préstamos Hipotecarios del 2018 y Fondos de Reservas 2018.

(ii).- En el año 2018, se ha realizado la cancelación de su obligación del décimo tercero.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Un resumen de las Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

Detalle	Ref	2018	2017
IVA en Ventas	(i)	-	12.389,29
Retenciones en la Fuente por pagar	(ii)	3.938,18	2.520,26
Retenciones IVA por Pagar	(ii)	4.457,16	3.519,08
Impto. Renta por pagar años anteriores	(iii)	4.000,26	3.294,16
Impuesto a la Renta corriente		2.761,62	1.566,10
Anticipo Impto Renta por Pagar		2.547,31	2.747,04
Saldo al 31/12/2018		17.704,53	26.035,93

(i).- El saldo de IVA en Ventas fue transferido al saldo de crédito tributario de IVA, según Nota 7.

(ii).- Se mantiene obligaciones tributarias pendientes del año 2016, 2017 y 2018 del Impuesto a la Renta de IVA y Retenciones en la fuente por pagar.

(ii).- Su saldo corresponde al valor pendiente de pago Impuesto a la Renta determinado del año 2016 y el saldo del Impuesto a la Renta del año 2017.

13. PASIVOS DIFERIDOS

Se detalle el saldo de Pasivos Diferidos se presentan a continuación:

Detalle	Ref	2018	2017
Interés Implícito Adopción NIIF		30.065,26	-
Interés Diferido Venta por Intermediación	(i)	55.413,28	51.699,35
Saldo al 31/12/2018		85.478,54	51.699,35

El interés implícito se reconoció los intereses del préstamo del accionista Sr. Diego Pozo.

El interés diferido corresponde a los intereses que la Compañía aplica a sus clientes desde el año 2014, en las ventas realizadas por intermediación, en función de los plazos de los plazos de pago acordados con ellos.

14. PATRIMONIO

Capital Social suscrito no pagado.

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital autorizado de la Compañía será de US\$ 80.000, por US\$ 8.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 10 cada una con un valor nominal de US \$1 cada una. Su composición es la siguiente:

Accionistas	Capital Total	No. Acciones	% Acciones
Pozo Cisneros Diego Paul	240	240	0,30%
Pozo Talbot Diego Rolando	79.760	79.760	99,70%
Total	80.000	80.000	

15. RESERVA LEGAL

De acuerdo a lo que determina la Ley de Compañías en su artículo 297 dispone que, al menos, el 10% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 50% del capital suscrito.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de Reserva Legal es de US\$ 15.271,29 que corresponde al 19% del capital social.

16. VENTAS NETAS

Al 31 de Diciembre de 2018, se presenta como ventas netas el siguiente valor:

Detalle	Ref	2018	2017
VENTA DE VEHICULO Y RESPUESTOS			
Venta de Vehículo tarifa 12%		-	-
Venta de Repuestos tarifa 12%		34.684,81	2.367,78
Descuento en Ventas tarifa 12%		(678,00)	
VENTAS DE SERVICIO			
Ventas de tarifa 12%		55.615,11	12.406,78
Arriendo oficina Paris		7.600,00	
Rastreo tarifa 12%		36.648,14	
Venta de Servicios tarifa 0%			
Comisionres por Intermediación 12%			
Descuento venta servicios 12%			
Ventas por Intermediación	(i)	789.194,67	1.423.403,75
Descuento por venta Intermediación			-
Intereses por Intermediación		-	-
Saldo al 31/12/2018		923.064,73	1.438.178,31

17. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018, el Costo de venta se encuentra conformado por los siguientes rubros:

Detalle	Ref	2018	2017
Costo de Venta por Intermediación		701.468,58	1.265.694,90
Saldo al 31/12/2018		701.468,58	1.265.694,90

18. GASTO OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta consta en el siguiente resumen:

Detalle	2018	2017
GASTOS OPERATIVOS:		
Sueldos Salarios Horas Extras	28.629,08	47.010,76
Beneficios Empleados	4.432,67	8.495,58
Honorarios y Servicios	9.995,88	6.300,00
Impuestos	533,85	1.836,94
Arrendamientos	10.030,00	9.200,00
Seguros	304,86	1.204,58
Servicios	12.708,36	10.122,08
Gasto de Viaje	5.275,60	6.440,53
Diversos	140,34	1.428,30
Mantenimiento y Reparaciones	99.723,85	70.893,61
Adecuaciones e Instalación	-	3.238,05
Depreciaciones	3.670,44	8.581,17
Total Gastos Operacionales	175.444,93	174.751,60
GASTOS NO OPERATIVOS:		
Gastos Financieros	11.660,24	8.140,00
Otros Gastos	36.006,93	2.662,80
TOTAL DE GASTOS	223.112,10	185.554,40

19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Una reconciliación entre la Utilidad según Estados Financieros y el gasto del impuesto a la Renta corriente es como sigue:

Detalle	2018	2017
Resultado antes de Participación Trabajadores	13.255,02	7.821,74
<u>Menos:</u>		
15% Participación Trabajadores	1.988,25	1.173,26
<u>Más:</u>		
Gastos No Deducibles	5.941,67	2.662,80
Base de cálculo de Impto Renta Corriente	17.208,44	9.311,28
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA	17.208,44	9.311,28
<u>Menos:</u>		
(-) Impuesto a la Renta causado (i)	3.785,86	2.048,48
<u>Anticipos:</u>		
Anticipo determinado ejercicio anterior	-	3.369,76
Anticipo determinado ejercicio declarado	1.024,24	3.852,14
Rebaja del saldo del anticipo decreto-210	-	3.369,76
Anticipo Reducido corresp al ejercicio declarado	-	482,38
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determini:	2.761,62	1.566,10
Saldo pendiente del pago del anticipo		-
<u>Menos:</u>		
Retenciones en la fuente del ejercicio	209,00	-
Credito Tributario años anterior	3.881,88	-
Impuesto a Pagar o Crédito Tributario	(1.329,26)	1.566,10

(i).-Al 31 de diciembre del 2018 de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, La Compañía generó impuesto a la renta de US\$ 2.761,62.

20. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2018, a criterio de la Administración de la Compañía y de sus asesores legales, no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.