

TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018

TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A., al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del 2018, que se presentan con fines comparativos, fueron auditados por otros auditores cuya opinión sin salvedad se emitió el 13 de abril del 2018.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2018, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.



Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534



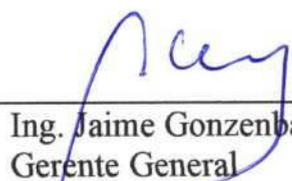
SC - RNAE No. 1014

17 de mayo del 2019

TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	3,328	12,625
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,231,613	2,644,170
Inventarios	6	139,271	141,715
Seguros pagados por anticipados		23,979	21,763
Activos por impuesto corriente	11	118,071	42,662
Total activos corrientes		<u>2,516,262</u>	<u>2,862,935</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos	7	2,112,829	2,370,053
Depósitos en garantía		1,740	500
Otros activos		189,709	189,709
Total activos no corrientes		<u>2,304,278</u>	<u>2,560,262</u>
Total activos		<u><u>4,820,540</u></u>	<u><u>5,423,197</u></u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	580,206	514,776
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	680,985	1,242,729
Obligación por beneficios definidos	10	104,063	101,955
Pasivos por impuestos corrientes	11	327,722	157,657
Total pasivos corrientes		<u>1,692,976</u>	<u>2,017,117</u>
Pasivos no corrientes:			
Préstamos	8	539,623	645,824
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	371,387	505,954
Total pasivos no corrientes		<u>911,010</u>	<u>1,151,778</u>
Total pasivos		<u><u>2,603,986</u></u>	<u><u>3,168,895</u></u>
Patrimonio:			
Capital pagado	13	200,000	200,000
Reserva legal		100,000	96,527
Reserva facultativa		145,788	145,788
Utilidades retenidas:			
Adopción por primera vez de las NIIF		539,268	539,268
Resultados acumulados		574,200	615,421
Otros resultados integrales-superávit por revalorización		657,298	657,298
Total patrimonio		<u>2,216,554</u>	<u>2,254,302</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>4,820,540</u></u>	<u><u>5,423,197</u></u>


Ing. Jaime Gonzenbach Abad
Gerente General


Ing. Manuel Jalón
Financiero

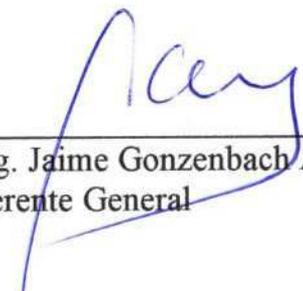

Ing. Karen Regalado
Contadora General

Ver notas adjuntas

TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A.

Estados de resultados integrales

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
Ventas netas	14	3,853,025	4,539,655
Costo de ventas		(2,673,299)	(3,467,086)
Utilidad bruta		1,179,726	1,072,569
Gastos de ventas y administración	15	(857,718)	(775,828)
Costos financieros		(234,761)	(139,119)
Utilidad antes de impuesto a la renta		87,247	157,622
Gastos por impuesto a la renta	11	(54,996)	(43,434)
Anticipo de impuesto a la renta		-	5,212
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		32,251	119,400


 Ing. Jaime Gonzenbach Abad
 Gerente General


 Ing. Manuel Jalón
 Financiero

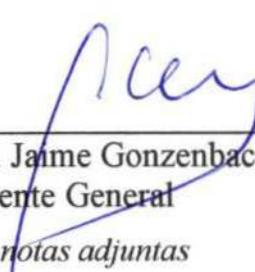

 Ing. Karen Regalado
 Contadora General

Ver notas adjuntas

TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Nota	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Utilidades retenidas		ORI Superávit por revalorización de propiedades y equipos	Total
				Adopción por primera vez de las NIIF	Resultados Acumulados		
(US Dólares)							
Saldos al 31 de diciembre del 2016	200,000	96,527	145,788	539,268	596,021	657,298	2,234,902
Dividendos pagados	13	-	-	-	(100,000)	-	(100,000)
Utilidad del año, 2017	-	-	-	-	119,400	-	119,400
Saldos al 31 de diciembre del 2017	200,000	96,527	145,788	539,268	615,421	657,298	2,254,302
Dividendos pagados	13	-	-	-	(70,000)	-	(70,000)
Apropiación	-	3,473	-	-	(3,473)	-	-
Otros	-	-	-	-	1	-	1
Utilidad del año, 2018	-	-	-	-	32,251	-	32,251
Saldos al 31 de diciembre del 2018	200,000	100,000	145,788	539,268	574,200	657,298	2,216,554


 Ing. Jaime Gonzenbach Abad
 Gerente General

Ver notas adjuntas


 Ing. Manuel Jalón
 Financiero


 Ing. Karen Regalado
 Contadora General

TRACTORES Y CONSTRUCCIONES TRACTORINSA S. A.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre

Nota **2018** **2017**
(US Dólares)

Flujos de efectivo de actividades de operación:

Recibido de clientes	4,449,428	3,757,777
Pagado a proveedores y empleados	(4,124,181)	(4,211,866)
Efectivo generado (utilizado) por las operaciones	325,247	(454,089)
Intereses pagados	(234,761)	(139,119)
Impuesto a la renta pagado	(54,996)	(43,434)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	35,490	(636,642)

Flujos de efectivo de actividades de inversión:

Compra de propiedades y equipo	(2,776)	(191,241)
Aumento en depósitos en garantías	(1,240)	618
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(4,016)	(190,623)

Flujos de efectivo de actividades de financiación:

Préstamos bancarios, netos	(40,771)	228,127
Dividendos pagados	-	(100,000)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	(40,771)	128,127

Disminución neta en efectivo en caja y bancos

Efectivo en caja y bancos al principio del año

Efectivo en caja y bancos al final del año

3

(9,297)

12,625

3,328

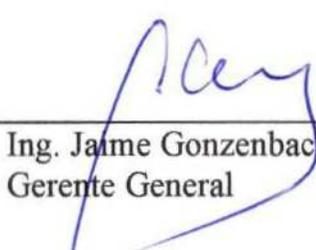
(699,138)

711,763

12,625

Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:

Utilidad neta	32,251	119,400
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciaciones	260,000	270,000
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	342,558	(1,285,704)
Disminución (aumento) en inventarios	2,444	(33,642)
Aumento (disminución) en seguros pagados por adelantado	(2,216)	1,042
Aumento en activos por impuestos corrientes	(75,409)	(14,950)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(696,311)	188,676
Aumento en obligación por beneficios definidos	2,108	30,566
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	170,065	87,970
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	35,490	(636,642)


Ing. Jaime Gonzenbach Abad
Gerente General


Ing. Manuel Jalón
Financiero


Ing. Karen Regalado
Contadora General

Ver notas adjuntas