

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

INDICE

	<u>Páginas No.</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Políticas contables significativas	10 - 18
Notas a los estados financieros	19 - 34

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.
Guayaquil, 29 de abril del 2020

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

Énfasis:

Sin que modifique nuestra opinión informamos lo siguiente:

Los Estados Financieros de la Compañía, al 31 de diciembre del 2018, que se presentan con propósitos comparativos, fueron auditados por otros auditores externos, cuyo informe con fecha 15 de abril del 2019 contiene una opinión sin salvedades.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas por US\$143,774 y US\$1,657,370 respectivamente como se expone en la Nota 21, evidenciándose que las operaciones de pasivo con Tractocentro C.A. representa el 81% de las cuentas por pagar corrientes.

Fundamentos de la opinión:

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros:

La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.
Guayaquil, 29 de abril del 2020

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de la Compañía, es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe.

Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.
Guayaquil, 29 de abril del 2020

- de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

Nuestros informes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y precepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del año 2019, se emite por separado.

AUDITORES EXTERNOS VARELA & PATIÑO CÍA. LTDA.

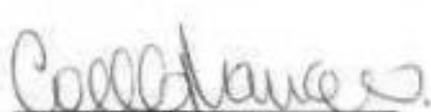
Auditor Externo Varela & Patiño Cía. Ltda.

No. de Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-905


Carlos Manuel Varela Patiño
Socio
Registro No. 36982

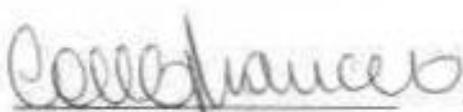
TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Notas	ACTIVOS	2019	2018
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivo	58,451	81,997
5	Activos financieros, neto	1,640,385	1,322,292
6	Existencias	765,865	1,286,971
7	Gastos pagados por anticipado	3,776	5,744
13	Activos por impuestos corrientes	49,514	34,360
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,517,991	2,731,364
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
8	Propiedades y equipos, neto	244,847	281,782
9	Activos intangibles	4,532	0
10	Depósitos en garantías	4,000	4,560
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	253,379	286,342
	TOTAL ACTIVOS	2,771,370	3,017,706
	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
11	Pasivos financieros	1,822,709	1,984,026
12	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	20,176	20,146
13	Pasivos por impuestos corrientes	9,614	5,704
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,852,499	2,009,876
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
14	Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	9,840	8,526
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	9,840	8,526
	TOTAL PASIVOS	1,862,339	2,018,402
	PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:		
15	Capital social	580,000	580,000
16	Aportes para futura capitalización	695,064	795,064
17	Reserva legal	3,109	2,653
18	Resultados acumulados	(369,142)	(378,413)
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	909,031	999,304
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	2,771,370	3,017,706


Ing. Andrés Gubaja Herrera
Representante Legal
Ing. Nataly Coello M.
Contador GeneralVer políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Notas	2019	2018
INGRESOS:		
19 Ingresos por actividades ordinarias	1,997,292	2,186,387
Otros ingresos	<u>127,303</u>	<u>177,873</u>
TOTAL	<u>2,124,595</u>	<u>2,364,260</u>
(-) COSTO DE VENTAS	<u>1,618,007</u>	<u>1,774,668</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>506,588</u>	<u>589,592</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
20 (-) Gastos de administración y ventas	484,980	558,846
(-) Gastos financieros	<u>11,222</u>	<u>16,071</u>
TOTAL	<u>496,202</u>	<u>574,917</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>10,386</u>	<u>14,675</u>
12 PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(1,558)	(2,201)
13 IMPUESTO A LA RENTA	(<u>4,268</u>)	(<u>3,365</u>)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	4,560	9,109
Ajuste, estimaciones actuariales	<u>5,167</u>	(<u>830</u>)
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>9,727</u>	<u>8,279</u>


Ing. Andrés Gubaira Herrera
Representante Legal
Ing. Nataly Coello M.
Contador General

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva Legal	Resultados acumulados			Total
				Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultados acumulados	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	580,000	526,298	1,742	(2,434)	(394,265)	(396,699)	711,341
Aportes para futura capitalización	0	268,766	0	0	0	0	268,766
Apropiación de la reserva legal	0	0	911	0	(911)	(911)	0
Ajuste y/o reclasificaciones	0	0	0	0	10,918	10,918	10,918
Ganancias y/o pérdidas actuariales	0	0	0	(830)	0	(830)	(830)
Resultado integral del año	0	0	0	0	9,109	9,109	9,109
Saldos al 31 de diciembre del 2018	580,000	795,064	2,653	(3,264)	(375,149)	(378,413)	999,304
Reclasificación a cuentas por pagar accionistas:	0	(100,000)	0	0	0	0	(100,000)
Apropiación de la reserva legal	0	0	456	0	(456)	(456)	0
Ganancias y/o pérdidas actuariales	0	0	0	5,167	0	5,167	5,167
Resultado integral del año	0	0	0	0	4,560	4,560	4,560
Saldos al 31 de diciembre del 2019	580,000	695,064	3,109	1,903	(371,045)	(369,142)	909,031

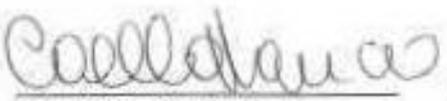

Ing. Andrés Gubaira-Herrera
Representante Legal


Ing. Nataly Coello M.
Contador General

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	1,802,636	1,677,542
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,747,988)	(1,856,624)
Intereses pagados	(11,222)	(16,071)
Otras salidas de efectivo	(14,994)	(10,461)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>28,432</u>	<u>(205,614)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activos intangibles	(4,798)	0
Adquisición de propiedades y equipos	(23,197)	(23,520)
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>(27,995)</u>	<u>(23,520)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes para futuras capitalizaciones	0	268,766
Efectivo recibido y/o pagado a accionistas	(23,983)	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0</u>	<u>(222)</u>
Efectivo (utilizado) provisto por las actividades de financiamiento	<u>(23,983)</u>	<u>268,544</u>
(Disminución) Aumento neto del efectivo	(23,546)	39,410
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>81,997</u>	<u>42,587</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>58,451</u>	<u>81,997</u>

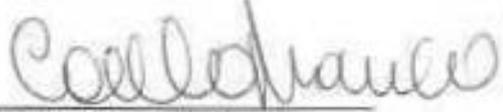

Ing. Andres Gubaira Herrera
Representante Legal
Ing. Nataly Coello M.
Contador General

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	2019	2018
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	4,560	9,109
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciación de propiedades y equipos	59,883	60,763
Participación a trabajadores	1,558	2,201
Impuesto a la renta	4,268	3,365
Amortización activos intangibles	266	0
Jubilación patronal e indemnización por desahucio	8,053	4,008
Otros resultados integrales	5,167	0
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	(323,260)	(684,670)
Existencias	521,106	847,779
Otras entradas y salidas de efectivo	(13,186)	(3,662)
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros, neto	(236,484)	(446,772)
Obligaciones por beneficios definidos	(3,140)	5,449
Otras entradas y salidas de efectivo	(359)	(3,184)
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>28,432</u>	<u>(205,614)</u>



Ing. Andrés Gabriela Herrera
Representante Legal



Ing. Nataly Coello M.
Contador General