
HIPOCAR S.A.

Estados Financieros con la opinión de los Auditores Externos
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

HIPOCAR S.A.

Al 31 de diciembre del 2018

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros :	
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:	
1.- Información general	8
2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros	8
3.- Moneda de presentación	9
4.- Políticas contables significativas	10
5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación	11
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo	11
7.- Activos financieros	11
8.- Otras cuentas por cobrar	11
9.- Servicios y otros pagos anticipados	12
10.- Activos por impuestos corrientes	12
11.- Propiedades, planta y equipos	12
12.- Propiedades de inversión	13
13.- Cuentas por pagar	13
14.- Otras obligaciones corrientes	14
15.- Pasivo no corriente	14
16.- Capital social	14
17.- Aportes para futuras capitalizaciones	14
18.- Reservas	15
19.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias	15
20.- Gastos	15
21.- Impuesto a la renta	15
22.- Partes relacionadas	16
23.- Eventos subsecuentes	16
24.- Aprobación de los estados financieros	16

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Accionistas de

HIPOCAR S.A.

Guayaquil, Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Hipocar S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Hipocar S.A.** al 31 de diciembre del 2018; así como sus resultados y sus flujos de efectivos correspondientes por los años que terminan en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con las disposición del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos Clave de Auditoría

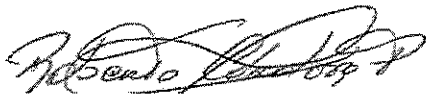
Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones significativas, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la gerencia determine como necesario para permitir la preparación de estos estados financieros, que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.



Roberto Xavier Córdova Pozo
Registro N° 583
Guayaquil, 22 de marzo del 2019

HIPOCAR S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	723	80,537
Activos financieros	(7)	188,549	149,293
Otras cuentas por cobrar	(8)	42,760	82,920
Servicios y otros pagos anticipados	(9)	1,269	1,039
Activos por impuestos corrientes	(10)	34,533	45,328
Total activo corriente		267,834	359,117
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(11)	1,175	5,883
Propiedades de inversión	(12)	1,502,867	1,527,772
Total activo no corriente		1,504,041	1,533,655
Total activo		1,771,875	1,892,772
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	(13)	63,419	181,834
Otras obligaciones corrientes	(14)	54,049	55,020
Otros pasivos corrientes	(15)	1,237	-
Total pasivo corriente		118,706	236,853
Pasivo no corriente		-	-
Patrimonio:			
Capital social	(16)	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	(17)	320,432	320,432
Reservas	(18)	1,226,797	1,226,797
Resultados acumulados		107,890	117,814
Resultados netos del ejercicio a disposición de los accionistas		(2,750)	(9,924)
Total patrimonio		1,653,169	1,655,919
Total pasivo y patrimonio		1,771,875	1,892,772

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Fernando Mata Espinel
Gerente General


Elena Arévalo Arévalo
Contadora

HIPOCAR S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

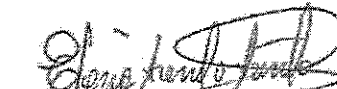
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Prestación de servicios	(19)	349,360	331,881
Otros ingresos		1,455	10,177
Total ingresos de actividades ordinarias		350,816	342,058
Gastos			
Administrativos	(20)	(328,456)	(319,489)
Total gastos		(328,456)	(319,489)
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		22,360	22,569
Provisión para participación a trabajadores	(21)	(3,354)	(3,385)
Provisión para impuesto a la renta	(21)	(21,756)	(29,108)
Utilidad de operaciones continuadas		(2,750)	(9,924)
Resultado integral total del año		(2,750)	(9,924)
Ganancia por acción		(3.44)	(12.41)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Fernando Mata Espinel
Gerente General


Elena Arevalo Arevalo
Contadora

HIPOCAR S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	320,432	19,038	1,207,759	117,814	(9,924)	1,655,919
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	(9,924)	9,924	-
Resultado neto del período 2018	-	-	-	-	-	(2,750)	(2,750)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	320,432	19,038	1,207,759	107,890	(2,750)	1,653,169

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	474,145	19,038	1,207,759	103,806	14,008	1,819,557
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	14,008	(14,008)	-
Resultado neto del período 2017	-	-	-	-	-	(9,924)	(9,924)
Traspaso de Aportes al pasivo con accionistas	-	(153,714)	-	-	-	-	(153,714)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	320,432	19,038	1,207,759	117,814	(9,924)	1,655,919

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Fernando Mata Espinel
Gerente General


Elena Arévalo Arévalo
Contadora

HIPOCAR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	310,996	480,072
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(103,169)	(244,730)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(180,979)	(148,096)
Otros pagos por actividades de operación	(28,947)	(29,851)
Intereses recibidos	938.52	9,880
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	(1,160)	67,275
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos a relacionados	(78,775)	(237,611)
Préstamos recibidos de relacionados	120.73	13,994
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de financiamiento	(78,775)	(223,617)
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(79,814)	(156,343)
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	80,537	236,880
Saldo al final del año	723	80,537
Utilidad antes de participación e impuestos	22,360	22,569
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	29,614	35,847
Ajuste por gasto impuesto a la renta	21,756	29,108
Ajuste por participación de trabajadores	3,354	3,385
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(38,365)	148,191
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(4)	1,884
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(230)	20,620
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	(18,037)	(14,679)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(764)	(143,923)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(21,492)	(29,425)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	(590)	(6,303)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1,237	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	(1,160)	67,275

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Fernando Mata Espinel
Gerente General


Elena Arévalo Arévalo
Contadora

HIPOCAR S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

Hipocar S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es el arrendamiento de bienes inmuebles.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2018.

Los presentes estados financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 26 de marzo del 2019.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva acabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

HIPOCAR S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

(c) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) Arrendamientos

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

HIPOCAR S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(h) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(j) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(k) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

(l) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

Notas a los estados financieros

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	(a) 723	2,293
Inversiones a corto plazo	-	78,244
	<u>723</u>	<u>80,537</u>

(a) Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales como Banco Guayaquil US \$ 163 y Bolivariano US \$ 560 .

7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2018, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deudores comerciales	(a) 179,191	140,826
Deudores no comerciales	(b) 9,482	8,590
	188,673	149,416
(-) Provisión ctas. incobrables y deterioro	(c) (124)	(124)
	<u>188,549</u>	<u>149,293</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes locales procedentes de actividades ordinarias. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses.

(b) Representa préstamos y anticipos concedidos a empleados que son descontados en los respectivos roles mensuales.

(c) La compañía no efectúa una estimación para cuentas incobrables, ya que no presentan vencimientos de más de 30 días con clientes no relacionados.

8.- Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 este se compone de los siguientes valores:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras cuentas por cobrar relacionadas	(a) 42,760	81,756
Intereses por cobrar	-	276
Varias cuentas por cobrar	-	888
	<u>42,760</u>	<u>82,920</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

- (a) Corresponde a valores por cobrar entregados en calidad de préstamo a la compañía Tracto Partes S.A los cuales no generan intereses, incluye dinero en efectivo y el endoso de la nota de crédito por la devolución recibida en octubre del 2016.

9.- Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2018, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo a proveedores	(a) 1,269	1,039

- (a) Valores entregados en calidad de anticipos a proveedores locales para la adquisición de bienes y contratación de servicios.

10.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario - IVA	(a) 6,997	18,186
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b) 27,536	27,142
	<u>34,533</u>	<u>45,328</u>

- (a) El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde a crédito tributario por retenciones en la fuente del IVA recibidas de los clientes en los servicios por alquiler.

- (b) El saldo al 31 de diciembre del 2018 incluye US\$ 27,536 correspondientes a retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas por los clientes durante el ejercicio económico 2018.

11.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2018, el resumen de propiedades, planta y equipos es como

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo	47,160	47,160
Depreciacion acumulada	(45,986)	(41,277)
	<u>1,175</u>	<u>5,883</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

Costo	Instalaciones	Muebles & Enseres	Equipo de Oficina	TOTALES
Saldo al 31/12/2017	43.860	3.000	300	47.160
(+)Adquisiciones	-	-	-	-
(-)Ventas	-	-	-	-
(-)Bajas	-	-	-	-
(+/-)Ajustes/reclasificaciones	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	43.860	3.000	300	47.160
Depreciación Acumulada				
Saldo al 31/12/2017	38.378	2.628	272	41.277
(+)Depreciaciones	4.386	300	23	4.709
(-)Bajas/Ventas	-	-	-	-
(+/-)Ajustes/reclasificaciones	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	42.764	2.928	295	45.986
Importe en libros	86.624	5.928	595	1.175

Notas a los estados financieros (continuación)

12.- Propiedades de inversión

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de propiedades de inversión se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Costo	1,856,091	1,856,091
Depreciación acumulada	(353,224)	(328,319)
	<u>1,502,867</u>	<u>1,527,772</u>

Los movimientos de propiedades de inversión fueron como sigue:

Costo	Terrenos	Edificios	TOTALES
Saldo al 31/12/2017	996.698	859.393	1.856.091
(+)Adquisiciones	-	-	-
(-)Ventas	-	-	-
(-)Bajas	-	-	-
(+/-)Ajustes/reclasificaciones	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	996.698	859.393	1.856.091
Depreciación Acumulada			
Saldo al 31/12/2017	-	328.319	328.319
(+)Depreciaciones	-	24.906	24.906
(-)Bajas/Ventas	-	-	-
(+/-)Ajustes/reclasificaciones	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	-	353.224	353.224
Importe en libros	996.698	1.212.617	1.502.867

Cabe indicar que el grupo de propiedades de inversión fue revalorizado en el ejercicio contable 2010, el valor en libros de estos bienes antes de ser revalorizados fue de US \$ 291,281 (terrenos) y US \$ 917,054 (edificios) . El porcentaje de depreciación anual aplicado a los edificios es del 5% (calculados sobre el costo histórico).

13.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	2018	2017
Acreedores comerciales	1,012	1,776
Acreedores no comerciales relacior	(a) 62,407	180,058
	<u>63,419</u>	<u>181,834</u>

- (a) Corresponde a US\$39,031 por valores pendientes de pago a Tracto Partes S.A. por dinero recibido para cubrir pagos de la operación de la compañía; y, US\$ 62,407 recibidos del accionista Humberto Mata Espinel y Fernando Mata Espinel (ver nota 22).

Notas a los estados financieros (continuación)

14.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Administración tributaria	(a) 22,131	29,108
Obligaciones con empleados	(b) 28,096	21,979
Obligaciones con el IESS	(c) 3,822	3,934
	<u>54,049</u>	<u>55,020</u>

(a) Incluye US \$ 170 por retenciones en la fuente renta, US \$ 206 por concepto de Retención IVA y US \$ 21,755 por Impuesto a la Renta a Pagar.

(b) Corresponde a la provisión de beneficios sociales a los empleados US \$ 24,742 al 31 de diciembre del 2018 y participación de trabajadores por US \$

(c) Constituye la aportación personal, patronal, fondos de reserva, préstamos quirografarios a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del mes de diciembre del 2018.

15.- Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, el pasivo no corriente se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Anticipo Clientes	950	-
Depositos por Verificar	287	-
	<u>1,237</u>	<u>-</u>

16.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2018 fue de US\$ 800 conformado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	# acciones	USD \$	% participación
Mata Espinel Humberto	400	400	50%
Mata Espinel Fernando	400	400	50%
Totales	800	800	100%

17.- Aportes para futuras capitalizaciones

Cuenta del grupo de patrimonio, representan valores entregados por los accionistas recibidos por parte de la compañía para ser capitalizados.

Notas a los estados financieros (continuación)

18.- Reservas

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantenía cuentas de reservas por los siguientes conceptos:

	2018	2017
Legal	(a) 19,038	19,038
Revalorización	(b) 1,207,759	1,207,759
	<u>1,226,797</u>	<u>1,226,797</u>

(a) La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% de capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

(b) Valor originado producto de la revalorización del grupo de propiedades de inversión en el ejercicio económico 2010.

19.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2018 y 2017 corresponden a facturación emitida por arrendamientos operativos de bienes

20.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2018	2017
Gastos de personal	183,234	139,950
Servicios contratados	20,353	13,944
Mantenimientos	1,621	-
Impuestos y contribuciones	12,928	15,152
Depreciaciones	29,614	35,847
Otros	80,706	113,553
Gastos Viajes	-	1,043
TOTAL DE GASTOS	<u>328,456</u>	<u>319,489</u>

21.- Impuesto a la renta

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2011, el porcentaje fue del 24%, para el 2012 fue del 23%, del 2013 se aplica el 22% y a partir del 2018 se aplica el 25%.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 10% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2018, fueron las siguientes:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio	22,360	22,569
(-) 15% participación trabajadores	(3,354)	(3,385)
Más (menos) partidas de conciliación:		
(+) Gastos no deducibles	79,883	113,124
Utilidad gravable	98,889	132,307
Tasa de impuesto	22%	22%
(=) Impuesto a la renta causado	21,756	29,108

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la determinación del saldo a favor del contribuyente del impuesto a la renta fue como sigue:

	2018	2017
Impuesto a la renta corriente	21,756	29,108
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	12,439	-
(=) Impto. a la renta causado mayor al anticipo	9,317	29,108
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	12,439	-
(-) Retenciones en la fuente del año	(27,536)	(26,748)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(394)
(=) Saldo a favor del contribuyente	(5,780)	1,966

22.- Partes relacionadas

Saldos con partes relacionadas

Los saldos de las transacciones con partes relacionadas, efectuadas de común acuerdo, se describen a continuación:

<u>Deudores comerciales, nota 7</u>	2018	2017
Tracto Partes S.A.	177,898	138,904
<u>Deudores no comerciales, nota 8</u>	2018	2017
Tracto Partes S.A.	42,760	81,756

Al cierre del ejercicio 2018 y 2017, dentro del grupo de pasivos se mantienen saldos pendientes de pago a las siguientes partes relacionadas:

<u>Acreedores no comerciales corriente, nota 13</u>	2018	2017
Humberto Mata Espinel	37,287	77,271
Fernando Mata Espinel	25,121	63,911
Tracto Partes S. A.	-	38,876
	62,407	180,058

23.- Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

24.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 26 de marzo del 2019.