

**CEDCAYA CIA. LTDA.**

**Compañía Ecuatoriana de  
Capacitación, Auditoría y Asesoría**

# **INFORME DE AUDITORES EXTERNOS**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**EJERCICIO 2018**

**TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**

**Quito, abril del 2019**

## TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.



### INDICE DEL CONTENIDO

Carta de Dictamen

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores socios de  
**TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado 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 empresa **TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA. Nuestra responsabilidad, 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 entidad de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres

de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

### **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 incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto de grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo I número de página 3. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Por separado emitimos el Informe del auditor, con pronunciamiento sobre el cumplimiento tributario de la empresa **TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**, con el propósito de dar cumplimiento a la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre del 2015 y sus reformas, emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

Abril, 22 de 2019

*CEDCAYA CIA. LTDA*

Registro en la Superintendencia  
de Compañías SC-RNAE-785  
COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,  
AUDITORIA Y ASESORIA "CEDACAYA CÍA. LTDA."  
Quito-Ecuador  
RUC Firma de Auditoría: 1792265274001



MCA Félix Álvarez  
Gerente General

### **Anexo I de nuestro informe de auditoría**

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros consolidados, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del periodo actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

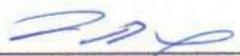
Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

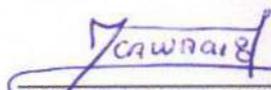
**TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017**

(Expresado dólares)

	NOTAS	2018	2017	AUMENTO (DISMINUCION)
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	641,506.40	995,642.98	-354,136.58
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	3	342,542.37	890,327.16	-547,784.79
Cuentas y Documentos Prepagadas	4	103,237.54	107,214.46	-3,976.92
Otros Anticipos Entregados	4	221,913.00	274,176.99	-52,263.99
Crédito Tributario IVA	5	1,435.88	15,161.73	-13,725.85
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1,310,635.19</b>	<b>2,282,523.32</b>	<b>-971,888.13</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	6			
Muebles y Enseres		3,894.52	3,894.52	-
Maquinaria y Equipo		2,698,973.78	2,461,973.78	237,000.00
Equipo de Computación		18,302.15	18,302.15	-
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero		168,243.71	168,243.71	-
Otras Propiedades, Planta y Equipo		59,532.16	59,532.16	-
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		-1,671,826.48	-1,251,946.72	-419,879.76
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>1,277,119.84</b>	<b>1,459,999.60</b>	<b>-182,879.76</b>
<b>Total Activo No Corrientes</b>		<b>1,277,119.84</b>	<b>1,459,999.60</b>	<b>-182,879.76</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>2,587,755.03</b>	<b>3,742,522.92</b>	<b>-1,154,767.89</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar No Relacionadas	7	568,170.19	854,010.67	-285,840.48
Obligaciones con Instituciones Financieras (Tarjetas de C	7	15,729.45	34,019.49	-18,290.04
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	7	83,273.89	70,030.22	13,243.67
Impuesto Renta del Ejercicio		84,617.95	98,066.93	-13,448.98
Participación Trabajadores		138,896.23	115,344.12	23,552.11
Con la Administración Tributaria	7	40,107.82	33,578.56	6,529.26
Anticipo de Clientes	8	33,000.00	1,150,766.18	-1,117,766.18
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>963,795.53</b>	<b>2,355,816.17</b>	<b>-1,392,020.64</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar Relacionadas	9	180,051.64	524,326.30	-344,274.66
Jubilación Patronal	10	1,117.32	6,849.54	-5,732.22
Desahucio	10	962.19	1,094.03	-131.84
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>182,131.15</b>	<b>532,269.87</b>	<b>-131.84</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,145,926.68</b>	<b>2,888,086.04</b>	<b>-1,392,152.48</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social	11	49,900.00	49,900.00	-
Reserva Legal		9,980.00	9,980.00	-
Reserva Facultativa		75,420.00	75,420.00	-
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores		252,459.76	252,459.76	-
Resultados Provenientes Adopción NIIF		-2,088.79	-2,088.79	-
(-) Pérdida del Ejercicio 2016		-33,668.23	-33,668.23	-
Utilidad del Ejercicio 2017		502,378.05	502,378.05	-
Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas		56.09	56.09	-
Utilidad del Ejercicio 2018		587,391.47	-	587,391.47
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,441,828.35</b>	<b>854,436.88</b>	<b>587,391.47</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,587,755.03</b>	<b>3,742,522.92</b>	<b>-804,761.01</b>

\*\*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Ing. Lucas Robles Arroyo  
 C.C.1714636808  
 Gerente General

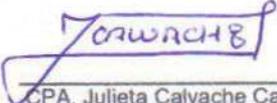
  
 CPA. Julieta Calvache Calderon  
 RUC No. 1706605647001  
 Contador General

**TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017**  
(Expresado dólares)

	NOTAS	2018	2017	AUMENTO (DISMINUCION)
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	12			
Venta Netas Tarifa 12%		721,732.93	334,096.82	387,636.11
Venta Netas Tarifa 0%		5,392,355.12	2,284,437.64	3,107,917.48
Venta de Servicios		240.00	367,006.48	-366,766.48
Otras Ganancias		12,043.01	2,755.67	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>6,126,371.06</b>	<b>2,988,296.61</b>	<b>3,128,787.11</b>
<b>GASTOS</b>	13			
Gasto de Ventas		4,419,603.75	1,784,924.17	2,634,679.58
Gastos Administrativos		716,100.83	366,547.20	349,553.63
Gastos Financieros		1,365.78	709.22	656.56
Intereses		63,325.83	67,155.23	-3,829.40
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>5,200,396.19</b>	<b>2,219,335.82</b>	<b>2,981,060.37</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T.</b>	14	<b>925,974.87</b>	<b>768,960.79</b>	<b>147,726.74</b>
(-) 15% Participación Trabajadores		138,896.23	115,344.12	-23,552.11
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR</b>		<b>787,078.64</b>	<b>653,616.67</b>	<b>-133,461.97</b>
IMPUESTO A LA RENTA (MÍNIMO CALCULADO)		199,687.19	151,238.62	-48,448.57
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>587,391.45</b>	<b>502,378.05</b>	<b>-85,013.40</b>

\*\*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
Ing. Lucas Robles Arroyo  
C.C.1714636808  
Gerente General

  
CPA. Julieta Calvache Calderon  
RUC No. 1706605647001  
Contador General

**TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017**  
 (Expresado dólares)

**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS**

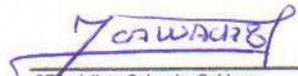
<b>Recibido de Clientes</b>		<b>6,572,812.48</b>
Ventas	6,126,371.06	
(+/-) Cambios en Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	<u>446,441.42</u>	
<b>Pago Empleados y Proveedores</b>		<b>-5,010,116.00</b>
Incremento en Cuentas por Pagar	-285,840.48	
Gastos Pagados por Anticipado	56,240.91	
Gastos Administración y Ventas	<u>-4,780,516.43</u>	
<b>Otras Actividades Operativas</b>		<b>-1,344,404.30</b>
Cambios en Impuestos Renta Partic. Trabaj -Pasivos	-213,411.05	
Cambios en Otras C x P	<u>-1,130,993.25</u>	
<b>Efectivo Provisto en Actividades de Operación</b>		<b><u>218,292.18</u></b>
<b>FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-237,000.00</b>
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	<u>-237,000.00</u>	
<b>Efectivo Usado en Actividades de Inversión</b>		<b>-237,000.00</b>
<b>FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-335,428.76</b>
Obligaciones Bancarias Corto Plazo	-18,290.04	
Obligaciones Largo Plazo	<u>-317,138.72</u>	
<b>Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>-335,428.76</b>
<b>Flujo del Efectivo Usado</b>		<b>-354,136.58</b>
<b>Efectivo Neto al Inicio del Periodo</b>		<b>995,642.98</b>
<b>Efectivo Neto al Final del Periodo</b>		<b><u>641,506.40</u></b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>925,974.87</b>
<b>AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>419,879.76</b>
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	419,879.76
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-1,127,562.45</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	547,784.79
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-101,343.37
Incremento (disminución) en otros activos	56,240.91
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-285,840.48
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	<u>-1,344,404.30</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b><u>218,292.18</u></b>

\*\*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Ing. Lucas Robles Arroyo  
 C.C.1714636808  
 Gerente General

  
 CPA. Julieta Calvache Calderon  
 RUC No. 1706605647001  
 Contador General

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

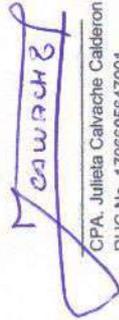
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018  
(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD P. E.	RESULTADOS ACUMULAD ADOP. NIIF	UTILIDADES ACUMULADAS	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULA	PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2016	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	TOTAL
SALDO AL 31-12-2017	49,900.00	9,980.00	75,420.00	-	-	-2,088.79	252,459.76	66.09	-33,668.23	502,378.05	-	854,436.88
MAS / MENOS												
CAPITAL												
RESERVA LEGAL												
APORTES FUTURA CAPITALIZ												
SUPERAVIT REVALUACION P.P.E.												
RESULTADOS ACUM, ADOP. NIIF												
UTILIDADES ACUMULADAS												
GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUM.												
UTILIDA DEL EJERCICIO 2016												
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017												
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018												
SALDO AL 31-12-2018	49,900.00	9,980.00	75,420.00	-	-	-2,088.79	252,459.76	66.09	-33,668.23	502,378.05	587,391.47	1,441,828.35

"LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
Ing. Lucas Robles Arroyo  
C.C. 1714636808  
Gerente General

  
CPA. Julieta Calvache Calderon  
RUC No. 1706605647001  
Contador General



## TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

#### 1. Operaciones

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., desarrolla sus actividades de movimientos de tierras en general.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

#### Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

##### (a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1º de enero al 31 de diciembre del 2018.

##### (b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

##### (c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

210

210

**(d) Ingresos y Costos por Ventas**

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio.

**(e) Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan.

**(f) Impuesto a la Renta**

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2018 es del 25%.

**(g) Negocio en Marcha**

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

**2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u></b>	<b><u>dic-17</u></b>	<b><u>dic-18</u></b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Caja Chica		-
<b>Subtotal Caja</b>	-	-
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Produbanco Cta. Corriente	176.703,99	23.181,26
Banco Internacional Cta. Corriente	818.938,99	618.325,14
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>995.642,98</b>	<b>641.506,40</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>995.642,98</b>	<b>641.506,40</b>

**3. Cuentas por Cobrar**

La cuenta por cobrar en el año 2018, se encuentra conformada de la siguiente manera:

<b><u>ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b><u>dic-17</u></b>	<b><u>dic-18</u></b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
De actividades ordinarias que no generan intereses	890.327,16	342.542,37
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>890.327,16</b>	<b>342.542,37</b>

100  
[Handwritten signature]

#### 4. Servicios y Otros pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por:

##### **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

*dic-17*

*dic-18*

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Seguros pagados por anticipado	97.848,67	86.454,68
Anticipo a Proveedores	272.002,76	221.913,00
Otros anticipos entregados	11.540,02	16.782,86
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>381.391,45</b>	<b>325.150,54</b>

#### 5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

##### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

*dic-17*

*dic-18*

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	15.161,73	1.435,88
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>15.161,73</b>	<b>1.435,88</b>

#### 6. Propiedad, Planta y Equipos

Los bienes del activo fijo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer, de ser el caso.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y la vida útil en el cálculo de depreciación: *see*

Ítem	Vida Útil en años
Otras Propiedades	
Planta y Equipo	10
Maquinarias y equipos caminero	5
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Al 31 de diciembre del 2018, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente forma:

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	3.894,52	-	3.894,52
Máquinas y Equipos		-	
Equipo de Computación	18.302,15	-	18.302,15
Vehículos y Equipos de Transportes	2.630.217,49	237.000,00	2.867.217,49
Otras propiedades, planta y equipo	59.532,16	-	59.532,16
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2.711.946,32</b>	<b>237.000,00</b>	<b>2.948.946,32</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.251.946,72)	(419.879,76)	(1.671.826,48)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(1.251.946,72)</b>	<b>(419.879,76)</b>	<b>(1.671.826,48)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.459.999,60</b>	<b>(182.879,76)</b>	<b>1.277.119,84</b>

**7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2018 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	854.010,67	568.170,19
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>854.010,67</b>	<b>568.170,19</b>

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
Tarjeta Corporativa Produbanco	34.019,49	15.729,45
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>34.019,49</b>	<b>15.729,45</b>

*Mo*  
*SA*

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

*dic-17*

*dic-18*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	33.578,56	40.107,82
<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>151.238,62</b>	<b>199.687,17</b>
Obligaciones con el IESS	17.656,45	17.880,63
Por Beneficios de Ley a empleados	52.373,77	65.393,26
<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>115.344,12</b>	<b>138.896,23</b>
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>370.191,52</b>	<b>461.965,11</b>

**8. Anticipos de Clientes**

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta anticipo de clientes se encuentra conformado de la siguiente forma:

**ANTICIPO DE CLIENTES**

*dic-17*

*dic-18*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de Clientes	1.150.766,18	33.000,00
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>1.150.766,18</b>	<b>33.000,00</b>

**9. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No Corrientes**

Estos valores están conformados por valores adeudados a Socios, y relacionadas hasta el 31 de Diciembre del 2018 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes valores:

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

*dic-17*

*dic-18*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por pagar relacionadas locales	524.326,30	180.051,64
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>524.326,30</b>	<b>180.051,64</b>

**10. Otras provisiones Largo Plazo**

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

*dic-17*

*dic-18*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	6.849,54	1.117,32
Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	1.094,03	962,19
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>7.943,57</b>	<b>2.079,51</b>

117  
111

La empresa procedió a realizar el Estudio Actuarial con la empresa Logaritmo, de dicho estudio se desprende las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio. Cabe indicar que no se procedió al Registro Contable de Impuestos Diferidos por este concepto, dándole el tratamiento de GND

## 11. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

### **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

**dic-17**

**dic-18**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Socio Lucas Robles	49.651,47	49.651,47
	Socio Arroyo Rodrigo	248,53	248,53
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>49.900,00</b>	<b>49.900,00</b>

### **RESERVAS**

**dic-17**

**dic-18**

	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Reserva Legal	9.980,00	9.980,00
	Reserva Facultativa	75.420,00	75.420,00
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>85.400,00</b>	<b>85.400,00</b>

### **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**dic-17**

**dic-18**

	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	ORI Actuariales	56,09	56,09
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>56,09</b>	<b>56,09</b>

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

**dic-17**

**dic-18**

	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Ganancias acumulados	252.459,76	754.837,81
	(-) Pérdidas Acumuladas	(33.668,23)	(33.668,23)
	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>(2.088,79)</b>	<b>(2.088,79)</b>
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>216.702,74</b>	<b>719.080,79</b>

7/18

14

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**dic-17**

**dic-18**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo ,	502.378,05	587.391,47
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>502.378,05</b>	<b>587.391,47</b>

**12. Ingresos**

Los Ingresos Generados en el periodo corresponden a la facturación, por Servicios de: Movimientos de Tierra, Alquiler de Maquinarias, y Otros Servicios relacionados con la actividad comercial y se conforman de la siguiente manera:

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**dic-17**

**dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	334.096,82	721.972,93
4102	Prestación de Servicios	2.651.444,12	5.392.355,12
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.985.540,94</b>	<b>6.114.328,05</b>

**OTROS INGRESOS**

**dic-17**

**dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Ingresos Actuariales		131,84
Otras Rentas	2.755,67	6.178,95
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2.755,67</b>	<b>6.310,79</b>

**OTROS INGRESOS EXENTOS**

**dic-17**

**dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Ingresos Actuariales EXENTOS		5.732,22
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>5.732,22</b>

**13. Gastos**

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera: *Lu*

**COSTOS Y GASTOS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	259.035,12	703.049,60
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	63.768,57	169.073,98
Beneficios sociales e indemnizaciones	36.081,30	112.590,28
<b>Gasto planes de beneficios a empleados(Desahucio-Jubilaci</b>	5.764,53	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.340,00	11.350,00
Mantenimiento y reparaciones	173.636,86	123.617,14
Arrendamiento operativo	5.095,15	17.637,96
Combustibles	86.050,43	161.823,30
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.303,17	-
Transporte	474.358,43	268,42
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cliente	3.272,95	-
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.412,27	3.606,11
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
Impuestos, Contribuciones y otros	158.543,94	-
<b>Depreciaciones:</b>		
Propiedades, planta y equipo	<b>249.431,33</b>	<b>419.879,76</b>
<b>Amortizaciones:</b>		
Otros activos	58.427,08	114.567,22
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
<b>Otros gastos</b>	570.950,25	3.298.240,80
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>2.151.471,38</b>	<b>5.135.704,57</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>2.151.471,38</b>	<b>5.135.704,57</b>

**GASTOS FINANCIEROS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	67.155,23	63.325,84
Comisiones	709,22	1.365,78
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>67.864,45</b>	<b>64.691,62</b>

**14. Resultado del Ejercicio**

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2018 registra una utilidad del ejercicio de \$925.974,87

**15. Cumplimiento Tributario**

La Compañía presenta la declaración anual del Impuesto a la Renta puntualmente, donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos e ingresos exentos; costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 25% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, a este valor se resta las retenciones efectuadas durante el 2018, como se demuestra a continuación:

*Handwritten signature or mark.*



**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

**dic-17**

**dic-18**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Impuesto a la Renta Causado (25%)</b>	<b>151.238,62</b>	<b>199.687,17</b>
(-) Anticipo determinado al ejercicio fiscal declarado	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	53.171,69	115.069,22
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
<b>Impuesto a pagar</b>	<b>98.066,93</b>	<b>84.617,95</b>
<b>Saldo a Favor</b>		-

Julieta Calvache C.  
Contadora  
Reg. 17966

Ing. Lucas Robles  
Gerente General