

TRADEFLIN S.A.
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO:

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

- Estados de Situación Financiera.
- Estado de Resultados del Período.
- Estados de Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- Notas aclaratorias a los estados financieros

INFORME DE CONTROL INTERNO

- Conclusiones – Recomendaciones

ANEXOS

- Matriz de materialidad
- Notas a los estados financieros auditados

AUDITORA EXTERNA: Dra. Patricia Rivas Salazar

Fecha: Loja, 20 de abril 2019

Abreviaturas usadas:

Art.	Artículo
Bco.	Banco
S.A.	Sociedad Anónima
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCI	Normas Técnicas de Control Interno
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
No.	Número
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
SRI	Servicio de Rentas Internas
\$	Dólares estadounidenses
DELCON	Delgado Constructores Cía. Ltda.
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas.
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

A los accionistas de la Sociedad

TRADEFLIN S.A.

Presente. -

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Sociedad "TRADEFLIN S.A.", que comprenden el estado de situación financiera y estado de resultado estado de flujo de efectivo, estado de evolución del patrimonio, y las notas explicativas al 31 de diciembre de 2018.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionadas, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRADEFLIN S.A., al 31 de diciembre de 2018., el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La Empresa prepara sus estados financieros sobre la base de Normas de Información Financiera NIIF para pymes.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad, en relación con los Estados Financieros.

2. La Administración TRADEFLIN S.A. es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño la implementación y el mantenimiento del proceso de control interno, para que estén libres de distorsiones importantes causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de la realización de estimaciones contables de acuerdo a las características propias de la Sociedad. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Empresa para continuar en funcionamiento y utilizar la base de contable de la empresa, a menos que la administración tenga la intención de liquidarla o cesar sus operaciones en el próximo periodo.

Responsabilidades del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la auditoria que hemos efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria., dichas normas requieren que cumplamos con principios éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una Auditoria comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos de auditoria que aplicamos dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación, el Auditor toma en consideración el control interno de la Empresa que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria apropiados a las circunstancias, mas no con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad. Una auditoria también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados, que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables en la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para expresar una opinión de auditoria.

Fundamento claves de la Opinión

4. Corresponden a que los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2018, no evidenciaron asuntos que puedan poner en riesgo

significativo nuestra opinión, sin embargo, debe efectuar algunos ajustes detallados en el texto del informe.

La administración es responsable de "otra información" como: informes técnicos de gestión, presupuestos, planes, etc. que la Sociedad mantiene como herramientas de gestión

Informe de los auditores independientes año anterior

5. Los Estados Financieros de TRADEFLIN S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido auditados.

Otros requerimientos reglamentarios

Nuestros informes sobre: ****Recomendaciones sobre estructura del control interno, forman parte del presente informe; La opinión sobre el Informe de Cumplimiento Tributario, requerido a las Sociedades que tienen la obligatoriedad, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2019, de acuerdo a las fechas establecidas por el Servicio de Rentas Internas una vez que TRADEFLIN S.A., presente los formularios debidamente llenados para emitir dictamen por separado.**



Dra. Patricia de Lourdes Rivas Salazar
AUDITORA INDEPENDIENTE

RNAE No. 346
Registro C.P.A. No. 21.944