



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ.122 - V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: 099-4350453
e-mail: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

FERTRADE S.A.

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2018
e informe de la Auditoría Externa**



FERTRADE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido:</u>	<u>Página</u>
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1,2,3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	7,8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
FERTRADE S.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía FERTRADE S. A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FERTRADE S. A. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos auditores independientes de la compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y de las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades de ética que son aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Accionistas y Directores en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (Marco Conceptual Aplicable), y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía, de cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

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



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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 errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría- NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación 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 la elusión del 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, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que pueden proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe 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 un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 la presentación razonable. p



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional No. 14968
Superintendencia de Compañías No.SC-RNAE2-279

Marzo 31 del 2019



FERTRADE S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	<u>345.23</u>	<u>1,984.21</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>345.23</u>	<u>1,984.21</u>
NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	7	<u>979,311.48</u>	<u>1,026,649.92</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>979,311.48</u>	<u>1,026,649.92</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>979,656.71</u>	<u>1,028,634.13</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	42,320.32	43,693.25
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9	514.83	515.39
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	10	<u>12,693.59</u>	<u>14,526.41</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>55,528.74</u>	<u>58,735.05</u>
NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	11	<u>897,923.37</u>	<u>897,923.37</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>897,923.37</u>	<u>897,923.37</u>
TOTAL PASIVO		<u>953,452.11</u>	<u>956,658.42</u>
PATRIMONIO NETO	12	<u>26,204.60</u>	<u>71,975.71</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>979,656.71</u>	<u>1,028,634.13</u>

Ver notas a los estados financieros

Chiriboga
CHIRIBOGA MARTÍNEZ MARIA CRISTINA
GERENTE GENERAL

CPA. LUCÍA NACIPUCHA ZUMBA
CONTADORA GENERAL



FERTRADE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
VENTAS	13	<u>18,000.00</u>	<u>18,000.00</u>
TOTAL INGRESOS		<u>18,000.00</u>	<u>18,000.00</u>
EGRESOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14	<u>63,771.11</u>	<u>64,273.02</u>
TOTAL EGRESOS		<u>63,771.11</u>	<u>64,273.02</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>-45,771.11</u>	<u>-46,273.02</u>

Ver notas a los estados financieros


CHIRIBOGA MARTÍNEZ MARIA CRISTINA
GERENTE GENERAL


CPA. LUCÍA NACIPUCHA ZUMBA
CONTADORA GENERAL



FERTRADE S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016	800.00	69,873.91	-52,425.18	18,248.73
COMPENSACIÓN PÉRDIDA DEL AÑO 2016		-52,425.18	52,425.18	0.00
APORTES PARA CAPITALIZACIÓN		100,000.00		100,000.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			-46,273.02	-46,273.02
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017	800.00	117,448.73	-46,273.02	71,975.71
COMPENSACIÓN PÉRDIDA DEL AÑO 2017		-46,273.02	46,273.02	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			-45,771.11	-45,771.11
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	800.00	71,175.71	-45,771.11	26,204.60

Ver notas a los estados financieros


CHIRIBOGA MARTÍNEZ MARIA CRISTINA
GERENTE GENERAL


CPA. LUCIA NACIPUCHA ZUMBA
CONTADORA GENERAL



FERTRADE S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

DETALLE	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBROS PROCEDENTES DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	18,000.00	18,000.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
PAGOS A PROVEEDORES POR SUMINISTROS DE BIENES Y SERVICIOS	-16,432.67	-16,934.58
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	<u>-3,206.31</u>	<u>-1,330.07</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-1,638.98</u>	<u>-264.65</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1,638.98	-264.65
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>1,984.21</u>	<u>2,248.86</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>345.23</u>	<u>1,984.21</u>

Ver notas a los estados financieros


CHIRIBOGA MARTÍNEZ MARIA CRISTINA
GERENTE GENERAL


CPA. LUCÍA NACIPUCHA ZUMBA
CONTADORA GENERAL



FERTRADE S.A.

**CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

DETALLE	2018	2017
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-45,771.11	-46,273.02
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACIÓN	47,338.44	47,338.44
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	1,567.33	1,065.42
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN:		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-1,372.93	1,372.93
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-1,832.82	-2,709.49
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-0.56	6.49
TOTAL DE CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	-3,206.31	-1,330.07
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,638.98	-264.65

Ver notas a los estados financieros


CHIRIBOGA MARTÍNEZ MARIA CRISTINA
GERENTE GENERAL


CPA. LUCÍA NACIPUCHA ZUMBA
CONTADORA GENERAL