AIERTAUDIT
AUDITORES INDEPENDIENTES

TRACYA S.A.

Estados Financieros bajo Normas Internacionales de
Información Financiera – NIIF para Pymes
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Informe de los Auditores Independientes.

AIERTAUDIT
AUDITORES INDEPENDIENTES

TRACYA S.A.

Contenido	Páginas
Informe de auditores independientes	2 - 4
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambio en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8 – 9
Notas a los estados financieros	10 - 18

AIERTAUDIT
AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los señores Accionistas de la compañía Trácya S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **TRACYA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha 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 materiales, la posición financiera de la compañía **TRACYA S.A.** al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros". Somos independientes de la compañía **TRACYA S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Incertidumbre material relacionada con la Empresa en Funcionamiento

Existen hechos o condiciones que individual o conjuntamente, generan dudas significativas sobre la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, debido a la discontinuidad de las operaciones normales de la compañía ya que ha vendido sus terrenos y equipos; y, el 1 de febrero del 2019 ingresó los trámites para su disolución voluntaria antes la Superentendía de Compañías, Valores y Seguros. Estos hechos o condiciones, junto con otras cuestiones, indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

AIERTAUDIT
AUDITORES INDEPENDIENTES

4. **Otras cuestiones**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron revisados por otros auditores (persona natural), dicho informe fue emitido el 25 de septiembre de 2018, mismo que contenía una abstención de opinión

5. **Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros**

La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), así como el control interno que la administración de la compañía considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la Administración de la Compañía son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

6. **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 incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de nuestra responsabilidad manifestamos que:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y; aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a un fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

AIERTAUDIT
AUDITORES INDEPENDIENTES

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y si la correspondiente información revelada por la Administración de la compañía es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento 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.

Guayaquil, noviembre 05 del 2019

Ing. Abrahán Arcenio Navarrete Paredes
Gerente General
AIERTAUDIT CIA. LTDA.

TRACYA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares)

		Saldos al 31 de diciembre:	
ACTIVO	Notas	2.018	2017
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	13.268	276
Activos Financieros, neto	4	250.200	1.968
Inventarios		-	2.246
Activos por impuestos corrientes		-	34
Total activo corriente		**263.468**	**4.524**
Activo no corriente			
Propiedades y equipo neto	5	-	539.123
Total activo no corriente		-	**539.123**
Total activos		**263.468**	**543.647**
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	6	2.021	298.491
Otras Obligaciones corrientes	7	5.204	1.375
Total pasivos corrientes		**7.225**	**299.866**
Total pasivos		**7.225**	**299.866**
PATRIMONIO NETO	8		
Capital		252.945	252.945
Reserva legal		5.693	4.796
Resultados acumulados		(13.960)	(7.765)
Resultados del ejercicio		11.565	(6.195)
Total patrimonio neto		**256.243**	**243.781**
Total pasivos y patrimonio neto		**263.468**	**543.647**

Sofia Fernanda Vallejo Godoy
Gerente General

Ing. Blanca Macias Gamboa
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

TRACYA S.A.
ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES
Por los Períodos Terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre: 2018	2017
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	9	1.671	-
Menos_ Costo de ventas		(1.670)	-
Utilidad bruta		1	-
Otros Ingresos		63.415	522
Menos: GASTOS			
Gasto de operación y financieros			
Gastos administrativos y ventas	10	(46.108)	(6.668)
Gastos Financieros		(50)	(49)
Total gastos de operación y financiero		(46.158)	(6.717)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		17.258	(6.195)
15% Participación de trabajadores	11	-	-
Impuesto a la Renta	11	(4.796)	-
Utilidad (Pérdida) de operaciones contínuas antes del impuesto diferido		12.462	(6.195)
Reserva Legal		(897)	-
Resultado del ejercicio		11.565	(6.195)

Sofia Fernanda Vallejo Godoy
Gerente General

Ing. Blanca Macias Gamboa
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

TRACYA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dólares)

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2017	**252.945**	**4.796**	**(764)**	**(7.001)**	**249.976**
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	(7.001)	7.001	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	(6.195)	(6.195)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	**252.945**	**4.796**	**(7.765)**	**(6.195)**	**243.781**
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	(6.195)	6.195	-
Apropiación de reserva legal	-	897		-	897
Resultado del ejercicio	-	-	-	11.565	11.565
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	**252.945**	**5.693**	**(13.960)**	**11.565**	**256.243**

SOFIA VALLEJO

Sofía Fernanda Vallejo Godoy
Gerente General

Ing. Blanca Macías Gamboa
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

TRACYA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares)

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de otras actividades de operación	66.588	1.726
Otros cobros por actividades de operación	300	522
Cobros por actividades de operación	66.888	2.248
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(333.284)	(69.171)
Pago de sueldos y beneficios sociales a trabajadores	(8.709)	-
Pagos por actividades de operación	(341.993)	(69.171)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(275.105)	(66.923)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importe procedente por la venta de propiedades y equipos	538.097	552
Otras salidas de efectivo	(250.000)	66.420
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	288.097	66.972
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	12.992	49
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	276	227
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	13.268	276

Sofía Fernanda Vallejo Godoy
Gerente General

Ing. Blanca Macías Gamboa
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

TRACYA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares)

	2018	2017
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	17.258	(6.195)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(3.770)	674
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	349	674
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(4.796)	-
Otros ajustes distintos de efectivo	677	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(288.593)	(61.402)
Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar clientes	1.468	(1.725)
Disminución (Incremento) en otras cuentas por cobrar	300	(2.390)
Incremento en Inventarios	2.246	-
Incremento en activos por impuestos corrientes	34	-
Incremento en otros activos no corrientes	-	(674)
Disminución (Incremento) en cuentas por pagar comerciales	(289.136	66.787
Disminución en otras cuentas por pagar	(2.130)	(65.041)
Disminución (Incremento) en beneficios a empleados	(1.375)	3.015
Disminución en otros pasivos	-	(61.374)
Flujos de efectivo neto utilizado en actividades de operación	**(275.105)**	**(66.923)**

Sofía Fernanda Vallejo Godoy
Gerente General

Ing. Blanca Macias Gamboa
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

TRACYA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

1. ACTVIDAD ECONÓMICA

Operación

TRACYA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de estructura organizacional pequeña, legalmente constituida el 24 de septiembre de 2009, con expediente # 135944 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.U.G. 09-0640, fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 30 de octubre de 2009.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la venta por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción, sujetándose a las disposiciones de ley.

La Compañía con Ruc # 0992644389001 se encuentra domiciliada en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas, se encuentra ubicada en ciudadela cooperativa Guayaquil, Mz 20 Solar 5, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La Compañía con fecha 26 de julio de 2018 vendió todos sus elementos de propiedad y equipo, cerrando sus operaciones de comercialización hasta el mes de noviembre de 2018 *(Ver Nota 14)*

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación
Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de la Información Financiera (*NIIF para Pymes*) emitidas por el *Consejo de Normas Internacionales* de Contabilidad (IASB), de conformidad con la resolución SC.DS.G.09.006 por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

2.1. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.2. **Principio contable de empresa en funcionamiento.** - De acuerdo a la NIC 1 Presentación de estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene una entidad para continuar en funcionamiento. Los estados financieros están elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Cuando la gerencia, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente, procederá a revelarlas en los estados financieros.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar clientes que no generan intereses. -

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable (costo de la transacción), menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, la provisión se registra en función del análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por el alquiler de inmuebles en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal, pues no generan intereses y se recuperan en 30 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.

- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por compañías relacionadas por prestamos para su operatividad. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y no generan intereses

Cuentas por pagar locales u otras cuentas por pagar. -

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 60 días.

Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta.

Los inventarios de la compañía corresponden a los siguientes ítems: materiales, piezas y accesorios de construcción.

Propiedad y Equipos

Las propiedades, están registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la entidad y los costos pueden ser medidos de manera razonable.

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, mide los elementos de propiedades y equipo a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas y los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

Propiedad y Equipo	Años	Porcentaje
Equipo de Oficina	10	10%
Vehículos	5	20%

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corrientes será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 25%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo; excepto para sociedades cuyos accionistas se encuentran establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, será máximo hasta un 28%

Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se cumplan los criterios descritos para cada línea de negocio

- Ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos provenientes por ventas de sus bienes producidos, que se reconocen en el período en que se estipulan

- Otros Ingresos: Los otros ingresos provienen principalmente de la venta de propiedades y servicios administrativos.

Los ingresos ordinarios de TRACYA S.A. provienen principalmente a la venta por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

Reconocimiento de gastos

El reconocimiento de gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los gastos incurridos y la obtención de ingreso. Los gastos se reconocen en función al método del devengado.

Uso de estimaciones y supuestos significativos

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionada con el siguiente concepto:

- Propiedades y equipos: La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

Sistema contable

El sistema operativo que maneja la compañía TRACYA S.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es **"TERADOX 1.0"** WINDOWS SERVER 2012 R2, el cual trabaja sobre una base de datos VISUAL FOX PRO 9.0 que se ejecuta sobre la plataforma Windows 7.

POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones. La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias.

La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Riesgo de mercado.
Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo y equivalente de efectivo fue como sigue:

	2018	2017
	US$ dólares	
Bancos		
Banco Bolivariano C.A.	13.038	49
Banco Produbanco S.A.	230	227
	13.268	**276**

El origen de fondos en la cuenta corriente del Bancos, proviene de venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción y no tiene restricción alguna; a la fecha del informe las cuentas en los Bancos Bolivariano y Produbanco mantienen saldos en cero.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		2018	2017
		US$ dólares	
Inversiones Financieras	a)	250.000	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses		-	1.468
Otras Cuentas por Cobrar		200	500
		250.200	**1.968**

a) Al 31 de diciembre del 2018 registramos una inversión a plazo fijo por 61 días, con el Banco Bolivariano que genera intereses a la tasa del 4% anual, cuyo vencimiento es el 21 de enero de 2019.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto del año 2018 se detalla a continuación:

2018	Saldos al 01/01/2018	Movimientos del año: Adiciones	Movimientos del año: Ajuste/ Bajas	Movimientos del año: Ventas	Saldos al 31/12/2018
Terrenos	247.262			(247.262)	-
Construcciones en Curso	290.835			(290.835)	-
Equipo de oficina	1.627	-	(1.627)	-	-
Vehículo	1.600	-	(1.600)	-	-
Subtotal	**541.324**		**(3.227)**	**(538.097)**	**-**
Depreciación acumulada	(2.201)	(349)	2.550	-	-
Total	**539.123**	**(349)**	**(677)**	**(538.097)**	**-**

Mediante escritura de Compraventa Inmobiliaria con fecha 26 de julio de 2018, otorga Tracya S.A. a favor de la compañía Macronegocios S.A. la venta del terreno y construcciones de 3.248,34 m2 por la cuantía de US$600.000, ubicado en la urbanización Mucho Lote etapa VII en la parroquia urbana Pascuales cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

La Compañía con fecha 12 de diciembre de 2018 mediante escritura de declaración juramentada dio de baja sus elementos de equipos y vehículos por encontrarse en mal estado y fuera de funcionamiento, cerrando sus operaciones de comercialización hasta el mes de noviembre de 2018 (Ver Nota 14).

De acuerdo a la Sección 27 párrafo 5, los elementos de propiedad y equipo no presentan indicios de deterioro al momento de la venta.

6. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

		2018	2017
		US$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales		2.021	129.973
Dividendos por pagar	(Nota 12)	-	161.184
Sueldos por pagar		-	7.334
		2.021	**298.491**

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	2018	2017
	US$ dólares	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.715	-
Con la Administración Tributaria	489	-
Beneficios de ley a empleados	-	1.375
	5.204	1.375

8. PATRIMONIO, NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 estaba representada por 252.945 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1 cada una:

	Nacionalidad	No. De acciones	Valor nominal	Participación en U$$	%
Godoy Ruiz Cruz Amada	Ecuatoriano	50.589	1	50.589	20%
Vallejo Bazante Milton Jefferson	Ecuatoriano	50.589	1	50.589	20%
Vallejo Godoy Cruz Daniela	Ecuatoriano	50.589	1	50.589	20%
Vallejo Godoy Milton Jefferson	Ecuatoriano	50.589	1	50.589	20%
Vallejo Godoy Sofía Fernanda	Ecuatoriano	50.589	1	50.589	20%
		252.945		252.945	100%

Resultados acumulados

Con fecha 27 de marzo de 2018 mediante Acta de Junta Universal Ordinaria de accionistas aprueban registrar la pérdida del ejercicio económico 2017 a la cuenta Pérdidas acumuladas de años anteriores por US$6.195

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados en el período 2018, corresponden a la venta de materiales, piezas y accesorios de construcción, los cuales fueron realizados hasta el mes de noviembre de 2018, el cual a la fecha del informe no presenta saldos por cobrar

10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos administrativos se conformaron de la siguiente manera:

	2018	2017
	US$ dólares	
Impuestos y Contribuciones	22.701	829
Honorarios Profesionales	13.112	220
Gastos no deducibles	5.412	1.118
Gastos de IVA	1.612	103
Deterioro	1.254	-
Servicios básicos	701	624
Contribuciones y afiliaciones	417	417
Depreciaciones	349	679
Otros gastos	419	263
Otros gastos administrativos	550	2.678
	46.108	**6.668**

11. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2018 se presenta a continuación:

	2018	2017
	US$ dólares	
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	**17.258**	**(6.195)**
Amortización de perdidas tributarias	(3.490)	-
Gastos no deducibles	5.415	1.124
Base Imponible	**19.183**	**(5.071)**
25% de Impuesto a la renta Causado	**4.796**	-
Retenciones en la fuente	(81)	-
Impuesto a la renta a pagar	**4.715**	**-**

12. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la compañía mantiene los siguientes saldos por pagar:

Dividendos por pagar accionistas	2018	2017
	US$ dólares	
Vallejo Godoy Milton Jefferson	-	17.000
Godoy Ruiz Cruz Amada	-	136.000
Vallejo Godoy Sofía Fernanda	-	3.653
Vallejo Godoy Cruz Daniela	-	4.531
	-	**161.184**

La compañía no mantiene las siguientes transacciones con sus relacionadas:

1. Préstamos sin intereses, a tasas significativamente altas o bajas en relación a las tasas existentes en el mercado, sin vencimiento o cláusulas sancionatorias de mora.
2. Intercambio de propiedades por otras propiedades similares en una transacción no monetaria, cesiones de acreencias y cruce de cuentas.
3. Inversiones permanentes importantes durante el año.
4. Contrataciones de seguros, servicios administrativos, honorarios, regalías y asistencias técnicas.
5. Arrendamiento mercantil y ventas de activos fijos.
6. Transacciones de marcas, patentes, regalías y licencias.

14. INCERTIDUMBRE MATERIAL RELACIONADA CON LA EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

La Compañía con fecha 26 de julio de 2018 mediante escritura de Compraventa Inmobiliaria vendió su terreno y construcciones ubicado en la urbanización Mucho Lote etapa VII en la parroquia urbana Pascuales cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

La Compañía con fecha 12 de diciembre de 2018 mediante escritura de declaración juramentada dio de baja sus elementos de equipos y vehículos por encontrarse en mal estado y fuera de funcionamiento, cerrando sus operaciones de comercialización hasta el mes de noviembre de 2018

Por lo anteriormente expuesto, existen hechos o condiciones que individual o conjuntamente generan dudas significativas sobre la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, debido a la discontinuidad de las operaciones normales la compañía producto de su inactividad no ha generado ingresos operacionales.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Como consecuencia de la intención de los accionistas de cesar permanentemente sus actividades, resuelven mediante Acta de Junta General y Universal extraordinaria de accionistas con fecha 23 de enero de 2019 la disolución y liquidación de la compañía TRACYA S.A. de conformidad con el Reglamento sobre inactividad, disolución, liquidación, reactivación y cancelación de compañías nacionales.

La Compañía mediante trámite 7552-0041-19 con fecha 1 de febrero de 2019 ingresa ante la Superintendencia de Compañías la escritura pública de disolución, liquidación y cancelación de la compañía TRACYA S.A. para su aprobación.

En el período comprendido entre el 01 de enero de 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe, 5 de noviembre de 2019, la Administración de la Compañía ha cesado todas las actividades de operación, encontrándose en una fase de liquidación de obligaciones con terceros.

16. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración los Estados Financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.