

LADAN C.A.

**Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018
Con el Informe de los Auditores Externos**

LADAN C.A.

CONTENIDO:

	Página
Opinión	1 - 3
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integral	5
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo por el método directo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 20

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fairvalue)
US\$	U.S. dólares



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas:
LADAN C.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **LADAN C.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **LADAN C.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades 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 Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Énfasis

La compañía al 31 de diciembre del 2018 ha arrojado una pérdida luego de impuestos de US\$ 17.392,63, la misma que representa más del 50% del capital social, esta situación de acuerdo con el artículo 361 numeral 6 de la Ley de Compañías es una causal de Disolución el tratamiento contable que se dará a la pérdida del ejercicio se indica en la nota 12 a los estados financieros.

4. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe del comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de la misma.

En relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

5. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, 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 responsables de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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 de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de independencia profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida 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 y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos 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, tendríamos que expresar 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 futuras pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, 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 fiel.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de **LADAN C.A.**, al 31 de diciembre del 2018, este informe requerido por disposiciones legales se emitirá por separado.

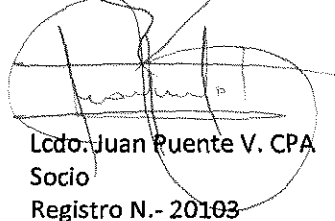
Auditory & Accounts S.A.

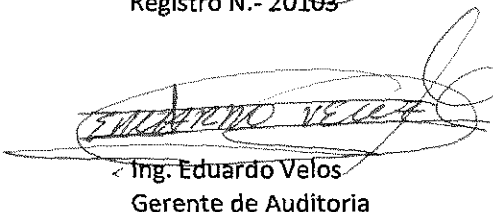
Auditory & Accounts S.A.

RNE 0677

Quito - Ecuador

Marzo 21, 2019


Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro N.- 20103

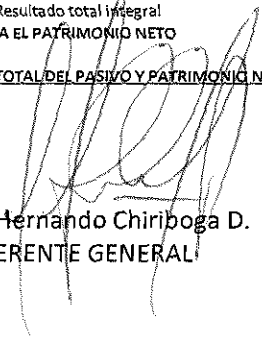

Ing. Eduardo Velos
Gerente de Auditoria

LADAN C.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

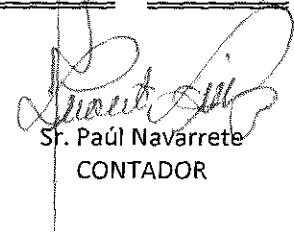
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresados en dólares americanos)

		<u>Diciembre 31,</u>	
<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	224,16	3.858,37
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	101.176,00	105.000,00
Activos por impuestos corrientes y otros anticipados	6	<u>33.238,05</u>	<u>29.229,20</u>
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		134.638,21	138.087,57
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos disponibles para la venta	7	21.227,58	23.694,04
Propiedad, planta y equipo	8	<u>1.078.761,22</u>	<u>1.087.676,59</u>
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		1.099.988,80	1.111.370,63
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>1.234.627,01</u>	<u>1.249.458,20</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	9	50.185,00	44.033,51
Obligaciones con empleados e impuestos corriente		<u>199,11</u>	<u>173,57</u>
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		50.384,11	44.207,08
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>		50.384,11	44.207,08
PATRIMONIO NETO			
Capital social	10	800,00	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones		9.207,16	9.207,16
Reservas		20.064,50	23.680,09
Resultados acumulados		83.828,36	106.721,90
Otros resultados integrales		1.087.735,51	1.087.735,51
Resultado total integral	12	<u>-17.392,63</u>	<u>-22.893,54</u>
SUMA EL PATRIMONIO NETO		1.184.242,90	1.205.251,12
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>		<u>1.234.627,01</u>	<u>1.249.458,20</u>



Sr. Hernando Chiriboga D.
GERENTE GENERAL



Sr. Paúl Navarrete
CONTADOR

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS INANCIEROS

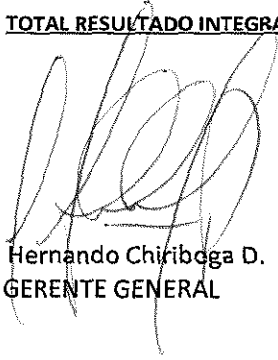
LADAN C.A.

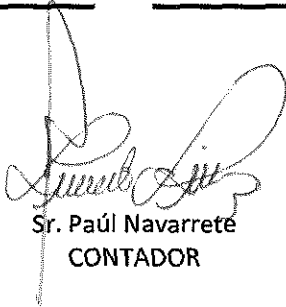
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

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

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Al 31 de diciembre de,</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Arriendo departamento	40.890,00	39.690,00
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administracion	<u>65.844,11</u>	<u>64.981,23</u>
	<u>-65.844,11</u>	<u>-64.981,23</u>
PERDIDA OPERACIONAL	-24.954,11	-25.291,23
OTROS INGRESOS		
Intereses ganados en préstamos	11.572,92	12.115,42
Otros ingresos	<u>1.177,00</u>	<u>162,65</u>
	12.749,92	12.278,07
OTROS EGRESOS		
Gastos no deducibles	403,43	391,90
Otros gastos	<u>2.318,55</u>	<u>1.254,31</u>
	<u>-2.721,98</u>	<u>-1.646,21</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-14.926,17	-14.659,37
PROVISIONES FINALES		
Participacion de empleados y trabajadores	0,00	0,00
Impuesto a la renta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>-2.466,46</u>	<u>-8.234,17</u>
<u>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u>	<u>-17.392,63</u>	<u>-22.893,54</u>


Sr. Hernando Chiriboga D.
GERENTE GENERAL


Sr. Paúl Navarrete
CONTADOR

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

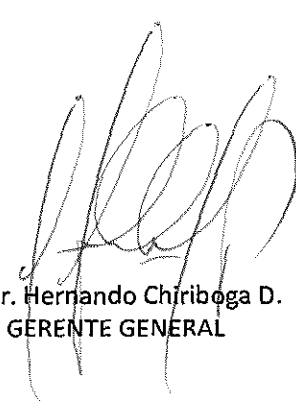
LADAN C.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futuras Capitaliz.</u>	<u>Legal</u>	<u>Reservas Valuación</u>	<u>De capital</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Resultados Acumulados Adopción NIIF</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2016	800,00	9.207,16	400,00	23.374,78	3.696,27	1.087.735,51	-503,19	175.332,06	-68.106,97	1.231.935,62
Transferencia								-68.106,97	68.106,97	0,00
Ajuste impuestos				-3.790,96						-3.790,96
Resultado del ejercicio 2017									-22.893,54	-22.893,54
Diciembre 31, 2017	800,00	9.207,16	400,00	19.583,82	3.696,27	1.087.735,51	-503,19	107.225,09	-22.893,54	1.205.251,12
Transferencia								-22.893,54	22.893,54	0,00
Ajuste impuestos				-3.615,59						-3.615,59
Resultado del ejercicio 2018									-17.392,63	-17.392,63
Diciembre 31, 2018	800,00	9.207,16	400,00	15.968,23	3.696,27	1.087.735,51	-503,19	84.331,55	-17.392,63	1.184.242,90


Sr. Hernando Chiriboga D.
GERENTE GENERAL


Sr. Paúl Navarrete
CONTADOR

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

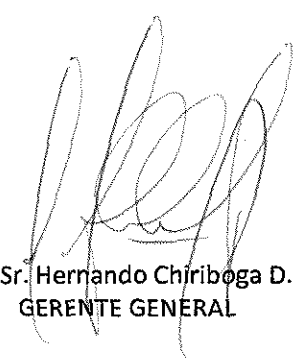
LADAN C.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

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

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	55.584,09	95.182,75
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-71.032,55	-74.859,43
Otros cobros por actividades de operación	101.057,87	85.631,50
Otras entradas (salidas) de efectivo	-95.321,70	-110.591,40
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	-9.712,29	-4.636,58
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas de efectivo	0,00	0,00
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas por pagar accionista	6.078,08	6.591,46
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	6.078,08	6.591,46
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-3.634,21	1.954,88
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	3.858,37	1.903,49
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>224,16</u>	<u>3.858,37</u>


Sr. Hernando Chiriboga D.
GERENTE GENERAL

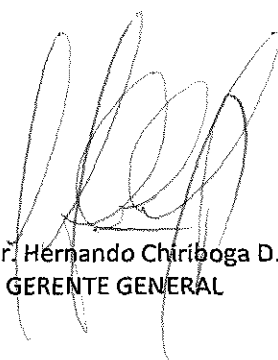

Sr. Paul Navarrete
CONTADOR

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

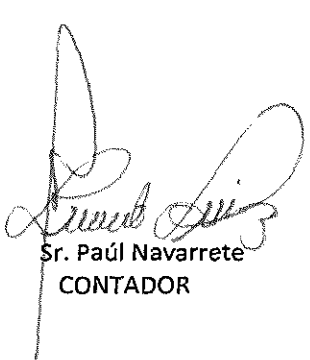
LADAN C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio antes de participacion de empleados y trabajadores e impuesto a la renta	-17.392,63	-22.893,54
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	8.915,37	8.934,12
Ajuste al valor proporcional patrimonial	2.466,46	8.234,17
Amortización de seguros anticipados		0,00
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar	208,41	6.211,22
Aumento (disminucion) de otros activos	-4.008,85	-4.532,47
Aumento (disminucion) de otras cuentas por pagar	98,95	-590,08
EFFECTIVO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-9.712,29</u>	<u>-4.636,58</u>



Sr. Hernando Chiriboga D.
GERENTE GENERAL



Sr. Paúl Navarrete
CONTADOR

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS