

TRADEOFFICE S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO**

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

TRADEOFFICE S.A.**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultados integrales	7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Estados de flujos de efectivo	9 -10
Notas a los estados financieros	11 - 25

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América
NIIF para PYMES	- Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
TRADEOFFICE S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión con salvedad:

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **TRADEOFFICE S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 2 de la sección "Fundamentos de la opinión con salvedad" de este informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRADEOFFICE S.A.** al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión con salvedad:

2. Al 31 de diciembre del 2018, se registran dentro de los pasivos financieros, el saldo por US\$. 125,120 correspondientes anticipos de clientes, sobre las cuales no nos fue proporcionado un detalle o documentación soporte para validar la integridad de la transacción reflejada en el Estado Financiero. En razón de lo comentado, no fue posible asegurarnos de la eventual existencia de otras transacciones y revelaciones que podrían existir sobre los estados financieros adjuntos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría.
3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Énfasis:

4. Los estados financieros del año 2017 no fueron auditado pues no estaba obligado contratar auditoría externa para dicho periodo, sin embargo los estados financieros se presentan comparativo con el año 2018 de acuerdo a lo requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

5. La Administración de la Compañía 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 Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A la Junta General de Accionistas de
TRADEOFFICE S.A.
Página 2

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:
(Continuación)

corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo. La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

- 6. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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 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.
- Obtuve 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 Compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha 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 Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de

TRADEOFFICE S.A.

Página 3

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:
(Continuación)

- Evalúe la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunique a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcione a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

7. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación de la **TRADEOFFICE S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, y el Informe sobre el cumplimiento de varios procedimientos, respecto a las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, por parte de **TRADEOFFICE S.A.**, determinados en la Resolución SCVS-DSC-2018-0041 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, publicada en el Registro Oficial No. 396 de diciembre 28 de 2018, son emitidos por separado. Con relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de **TRADEOFFICE S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, no encontré ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.



Ing. Com. Fausto Coronel Murillo
No. De Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-1162

Guayaquil, 30 de mayo del 2019.

TRADEOFFICE S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)**

ACTIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	2	2,216	224
Activos financieros	3	285,426	338,184
Activo por impuestos corrientes	4	0	20,967
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		287,642	359,375
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos fijos, neto	5	20,770	20,770
Activos financieros a largo plazo	6	180,214	381,813
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		200,984	402,583
TOTAL ACTIVOS		488,626	761,958
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos financieros	7	159,475	602,999
Otros pasivos corrientes	8	6,218	27,648
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		165,693	630,647
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otros pasivos no corrientes		0	2,020
TOTAL PASIVOS		165,693	632,667
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	9	1,000	1,000
Aporte para futuro aumento de capital	9	276,513	121,485
Reserva legal	2	1,219	1,219
Resultados acumulados		44,201	5,587
TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		322,933	129,291
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		488,626	761,958

Ver notas a los estados financieros

TRADEOFFICE S.A.
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en Dólares)**

	Notas	2018	2017
VENTAS, NETAS	10	557,000	172,520
(-) COSTO DE VENTA	11	(412,718)	(145,520)
TOTAL		<u>144,282</u>	<u>26,677</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
(-) Gastos operacional	12	(90,894)	(13,328)
(-) Gastos de ventas		(12,000)	(0)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(102,894)	(13,328)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		41,388	13,349
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	13	(6,208)	(5,125)
25% y 22% IMPUESTO A LA RENTA	13	(0)	(4,675)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>35,180</u>	<u>3,549</u>
UTILIDAD POR ACCION	14	<u>35,18</u>	<u>3,55</u>

Ver notas a los estados financieros

TRADEOFFICE S.A.**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte Futuro Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidad retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 01 de enero del 2017	1,000	0	1,219	2,038	4,257
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	3,549	3,549
Aporte para futuro aumento de capital	<u>0</u>	<u>121,485</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>121,485</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>1,000</u>	<u>121,485</u>	<u>1,219</u>	<u>5,587</u>	<u>129,291</u>
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	38,614	38,614
Aporte para futuro aumento de capital	<u>0</u>	<u>155,028</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>155,028</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>1,000</u>	<u>276,513</u>	<u>1,219</u>	<u>44,201</u>	<u>322,933</u>
Ver notas a los estados financieros					

TRADEOFFICE S.A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en Dólares)**

	2018
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>	
Efectivo recibido de clientes, netos	557,000
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(710,037)
Efectivo (utilizado) por las actividades de operación	(153,037)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Aporte para futuro aumento de capital	155,028
Efectivo provisto por las actividades de financiamiento	155,028
Aumento neto del efectivo	1,991
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	224
Efectivo en caja y bancos al final del año	2,215
Ver notas a los estados financieros	

TRADEOFFICE S.A.

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
 OPERACION
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresados en Dólares)**

	<u>2018</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	35,180
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.	
Impuesto a la renta y Participación de trabajadores	6,208
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros	54,170
Activos por impuesto corrientes	20,967
Otros activos	201,599
Aumento (Disminución) en:	
Pasivo financieros	(443,524)
Otros obligaciones corrientes	(27,637)
Total ajuste	(188,217)
EFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	(153,037)
Ver notas a los estados financieros	