

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

## Estados Financieros

Por los años Terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

### Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	1-4
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11-22

## Dictamen de los Auditores Independientes

A los Accionistas de  
**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**

### Opinión No Modificada

Los estados financieros adjuntos de **TRADELAND S.A. TRADELANDSA**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio 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 son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TRADELAND S.A. TRADELANDSA** al 31 de Diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **TRADELAND S.A. TRADELANDSA**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

### Énfasis en unos asuntos

Sin que notifique nuestra opinión, informamos lo siguiente:

*1.- Al 31 de diciembre del 2017 la compañía presentó déficit en el patrimonio de los accionistas por \$ 42, 604.25 incumpliendo con el supuesto de negocio en marcha de acuerdo a las bases de presentación de los estados financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), por lo cual los accionistas acordaron vender propiedades de TRADELAND S.A. TRADELANDSA según acta de junta general de accionistas celebrada el 17 de abril del 2018 para obtener utilidad en las ventas ocasional y mejorar la posición económica durante el siguiente año.*

### *Asuntos claves de auditoría*

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

### *Responsabilidades de la dirección y administración de TRADELAND S.A. TRADELANDSA, con respecto a los estados financieros.*

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **TRADELAND S.A. TRADELANDSA**, 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 (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### *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, debido 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 en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta 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 (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. 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 de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado 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 Compañía 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, 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos 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 hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel

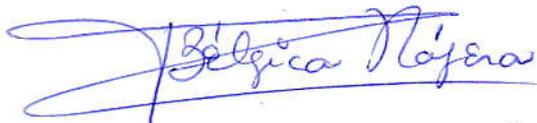
Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el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

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **TRADELAND S.A. TRADELANSA** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2017, se emite por separado.



**CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ**  
Guayaquil, 28 de junio del 2018  
RNAE No.439

RNC No. 24594

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

Estado de Situación Financiera  
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre	
	Notas	2017	2016
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo, Equivalente al Efectivo	2 y 4	3,852.28	8,278.46
Cuentas por Cobrar Clientes	2 y 5	637.20	637.20
Cuentas por Cobrar Relacionadas	2 y 6	55,770.38	24,459.47
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 7	40,451.50	16,083.09
Otros Activos	2 y 9	-	1,031,452.98
Pagos Anticipados		775.05	-
Total, Activos Corrientes		<u>101,486.41</u>	<u>1,080,911.20</u>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	2 y 8	326,118.38	266,578.82
Otros Activos	2 y 9	1,031,752.98	-
Total, Activos No Corrientes		<u>1,357,871.36</u>	<u>266,578.82</u>
Total, Activos		<u>1,459,357.77</u>	<u>1,347,490.02</u>



Ing. Oswaldo Espinosa Rubio  
Gerente General



Eco. Verónica Valle  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

Estado de Situación Financiera  
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por Pagar Corto Plazo	2 y 10	16,516.38	19,175.36
Beneficios a Empleados Corto Plazo	2 y 11	1,860.76	1,374.16
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 12	2,046.29	3,195.55
Total, Pasivos Corrientes		<u>20,423.43</u>	<u>23,745.07</u>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Cuentas por Pagar Relacionadas	2 y 6	<u>1,481,538.59</u>	<u>1,294,294.56</u>
Total, pasivos no Corrientes		<u>1,481,538.59</u>	<u>1,294,294.56</u>
<b>Total, Pasivos</b>		<u>1,501,962.02</u>	<u>1,318,039.63</u>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital Emitido	1 y 13	800.00	800.00
Reserva Legal		196.90	196.90
Reserva Valuación de Patrimonio		6,496.44	6,496.44
Superávit por Valuación		26,541.51	26,541.51
Pérdida Acumulada		-5,227.71	-
Utilidades Acumuladas		643.25	643.25
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		<u>-72,054.64</u>	<u>-5,227.71</u>
Total, Patrimonio		<u>-42,604.25</u>	<u>29,450.39</u>
Total, Pasivos y Patrimonio		<u>1,459,357.77</u>	<u>1,347,490.02</u>



**Ing. Oswaldo Espinosa Rubio**  
 Gerente General



**Eco. Verónica Valle**  
 Contadora General

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

## Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre	
	Notas	2017	2016
Ingresos ordinarios	2 y 14	125,947.23	47,534.71
Otros Ingresos	2 y 15	69.53	0.49
Gastos de Administración y Ventas	2 y 16	198,071.40	46,306.04
Ganancia Operacional		-72,054.64	1,229.16
Gastos Financieros	2 y 17	-	692.54
Ganancia antes de Participación Trabajadores		-72,054.64	536.62
(-) 15% Participación Trabajadores		-	80.49
(-) Impuesto a la renta		-	5,683.84
RESULTADO DEL EJERCICIO		-72,054.64	-5,227.71



Ing. Oswaldo Espinosa Rubio  
Gerente General



Eco. Verónica Valle  
Contadora General

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**Resultados Acumulados**

	Capital Emitido	Reserva Legal	Reserva Valuación	Reserva Superávit Revaluación	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de enero del 2016	800.00	196.90	6,496.44	26,541.51	-	643.25	-5,227.71	29,450.39
Transferencia del Resultado 2016	-	-	-	-	-5,227.71	-	5,227.71	-
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-72,054.64	- 72,054.64
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800.00	196.90	6,496.44	26,541.51	-5,227.71	643.25	- 72,054.64	- 42,604.25



**Ing. Oswaldo Espinosa Rubio**  
 Gerente General



**Eco. Verónica Valle**  
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

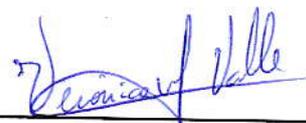
## Estado de Flujos de Efectivo Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>			
Efectivo recibido de clientes y otros		94,705.85	115,876.41
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-25,162.68	-110,103.86
<b>Efectivo generado en las operaciones</b>		<u>69,543.17</u>	<u>5,772.55</u>
Gastos Financieros	2 y 17	-	-692.54
Impuestos pagados	2 y 12	-1,149.26	3,195.55
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		<u>68,393.91</u>	<u>8,275.56</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Propiedades Plantas y Equipos	2 y 8	-72,520.09	-
Otros Activos	2 y 9	-300.00	-
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>		<u>-72,820.09</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo y sus equivalentes		-4,426.18	8,275.56
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		8,278.46	2.90
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	4	<u>3,852.28</u>	<u>8,278.46</u>



**Ing. Oswaldo Espinosa Rubio**  
Gerente General



**Eco. Verónica Valle**  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

## TRADELAND S.A. TRADELANDSA

### Conciliación de la Utilidad antes de impuesto con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2017	2016
Utilidad del ejercicio		-72,054.64	536.62
<b>Ajustes por:</b>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	2 y 19	12,980.53	-
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</b>		<b>-59,074.11</b>	<b>536.62</b>
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	2 y 5	-	-637.20
Disminución (Aumento) Otros Activos	2 y 9	-	-31,452.98
Disminución (Aumento) Relacionadas por Cobrar	2 y 6	-31,310.91	108,265.12
Disminución (Aumento) Activos por Impuestos Corrientes	2 y 7	-24,368.41	-7,833.73
Disminución (Aumento) Activos por Pagos Anticipados		-775.05	19,550.00
Aumento (Disminución) Beneficios empleados a corto plazo	2 y 11	486.60	-73.81
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Proveedores	2 y 10	-2,658.98	5,817.76
Aumento (Disminución) Relacionadas por Pagar Corto Plazo	2 y 6	-	-89,091.77
Aumento (Disminución) Relacionadas por Pagar Largo Plazo	2 y 6	187,244.03	-
Aumento (Disminución) Impuestos Por Pagar	2 y 12	-1,149.26	3,195.55
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>		<b>68,393.91</b>	<b>8,275.56</b>



**Ing. Oswaldo Espinosa Rubio**  
Gerente General



**Eco. Verónica Valle**  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

## Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: ACTIVIDADES DE CULTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2017	%
Canessa Oneto Mario José	Ecuatoriana	799,00	99,875%
Canessa Quirola Mario J.	Ecuatoriana	1,00	0,125%
		<u>800,00</u>	<u>100,00%</u>

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, AV JUAN TANCA MARENGO KM-3 SOLAR.10 Intersección 226.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de TRADELAND S.A. TRADELANDSA, al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**2.2. Sección 7: Efectivo y equivalente de Efectivo**

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

**2.3. Sección 11: Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero. (Nota 5)

**2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todo el monto que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas.

**2.4.1. Baja de activos y pasivos financieros**

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**Sección 17: Propiedades, Planta y Equipos.**

**2.4.2. Medición en el momento del reconocimiento y método**

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$200.00 dólares.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 7)

**2.5.2 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 8)

**2.5.2 Método de depreciación y vidas útiles (continuación)**

A continuación, se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Cuentas</b>	<b><u>Mínima</u></b>
Inmueble	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

# **TRADELAND S.A. TRADELANDSA**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### **2.5.3 Venta o retiro de propiedades, planta y equipos**

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

### **2.6 Sección 11: Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Nota 10)

### **2.7 Sección 14: Transacciones con Partes Relacionadas**

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisión de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa. Las transacciones con partes relacionadas se registrarán como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas. (Nota 6)

### **2.8 Sección 29: Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. (Nota 12)

### **2.9 Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. (Nota 11)

### **2.10 Sección 23: Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Nota 14).

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**2.10.1 Venta de Servicios**

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

**2.11 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (Nota 16 y 17)

**2.12 Compensación de Saldos y Transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

**3. INDICADORES ECONÓMICOS**

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de 0.20 %

**AÑO TERMINADO**

**PORCENTAJE**

**dic-31**

**INFLACIÓN**

2017  
2016  
2015

-0.20  
1.12  
3.38

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**4. Efectivo y equivalentes de Efectivo**

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja Chica	856.56	-
<u>Banco:</u>		
Nacional	2,995.72	8,278.46
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 3,852.28</b>	<b>8,278.46</b>

**5. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de Diciembre, un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes	637.20	637.20
Cientes – NETO	<b>U.S.\$ 637.20</b>	<b>637.20</b>

**6. Compañías Relacionadas**

Cuentas por cobrar Relacionadas

Las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de Diciembre son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Enviro S.A.	10,400.00	10,106.79
Proxtop S.A.	25,370.38	14,352.68
Dr. Mario Canessa	20,000.00	-
<b>Total</b>	<b>U.S.\$ 55,770.38</b>	<b>24,459.47</b>

Las cuentas por cobrar compañías relacionadas representan principalmente pagos efectuados por concepto de Actividad mercantil.

Cuentas por Pagar Largo Plazo

Las cuentas por pagar compañías relacionadas se detallan a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Accionistas	1,481,538.59	1,294,294.56
Total, Largo Plazo	<b>U.S.\$ 1,481,538.59</b>	<b>1,294,294.56</b>

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**7. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Crédito Tributario a Favor Empresa IR	14,618.27	6,487.74
Crédito Tributario a Favor Empresa IVA	14,442.64	9,595.35
Anticipo Impuesto Renta	1,945.26	-
Retenciones Iva	9,445.33	-
<b>TOTAL</b>	<b>40,451.50</b>	<b>16,083.09</b>

U.S.\$

**8. Propiedades, Planta y Equipos**

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	<b>Muebles y</b>			<b>TOTAL</b>
	<b>Terrenos</b>	<b>Enseres</b>	<b>Vehículos</b>	
Saldo al 31 de Dic 2016	266,578.82	-	-	266,578.82
Adiciones		2,792.02	69,728.07	72,520.09
<b>Saldo al 31 de Dic 2017</b>	<b>266,578.82</b>	<b>2,792.02</b>	<b>69,728.07</b>	<b>339,098.91</b>

**Depreciaciones Acumuladas**

Saldo al 31 de Dic 2016	-	-	-	-
Gastos por Depreciación		196.99	12,783.54	12,980.53
<b>Saldo al 31 de Dic 2017</b>	<b>-</b>	<b>196.99</b>	<b>12,783.54</b>	<b>12,980.53</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Costo	339,098.91	266,578.82
Depreciación Acumulada	-12,980.53	-
<b>TOTAL</b>	<b>326,118.38</b>	<b>266,578.82</b>

U.S.\$

**9. Otros activos**

Al 31 de Diciembre, el saldo de otros activos consistía en lo siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otros Activos	1,031,752.98	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,031,752.98</b>	<b>-</b>

U.S.\$

- a) Corresponde a valores abonados en Proyecto Inmobiliario que está siendo adquirido y del cual hay firmado un documento de Promesa de compra venta.

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**10. Cuentas por Pagar.**

Al 31 de Diciembre, los proveedores comerciales consistían de lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Corto Plazo</u></b>		
Proveedores Locales	13,286.14	19,175.36
Otras cuentas por Pagar	3,230.24	-
Total, Corto Plazo	<u>U.S.\$ 16,516.38</u>	<u>19,175.36</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

**11. Beneficios a Empleados Corto Plazo**

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron como sigue:

	<u>saldo al 31-dic.-16</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>saldo al 31-dic.-17</u>
<i>Beneficio a empleados</i>				
Décimo Tercer Sueldo	68.52	910.41	1,146.90	305.01
Décimo Cuarto Sueldo	625.00	900.00	1,109.73	834.73
Fondo de Reserva	68.50	436.97	670.58	302.11
less por Pagar	435.98	4,109.84	3,997.10	323.24
Participación Trabajadores	176.16	80.49	-	95.67
Total	<u>1,374.16</u>	<u>6,437.71</u>	<u>6,924.31</u>	<u>1,860.76</u>

**12. Impuestos**

**12.1 Pasivos del Año Corriente**

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>Débitos</u>	<u>Créditos</u>	<u>2017</u>
Iva por Pagar	2,664.86	18,728.51	16,063.65	-
Retenciones IVA 100%	-	1,658.19	2,624.81	966.62
Retenciones IVA 70%	273.90	1,909.06	1,827.15	191.99
Retenciones IVA 30%	21.00	92.46	72.02	0.56
Retenciones Renta 1%	5.00	839.69	848.17	13.48
Retenciones Renta 2%	131.00	1,330.29	1,421.68	222.39
Retenciones Renta 8%	99.79	1,234.87	1,436.33	301.25
Retenciones Renta 10%	-	236.00	586.00	350.00
Total	<u>3,195.55</u>	<u>26,029.07</u>	<u>24,879.81</u>	<u>2,046.29</u>

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**12.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados**

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio.	-72,054.64	536.62
<b>Menos</b>		
Participación Trabajadores	-	80.49
<b>Mas</b>		
Gastos que no son deducibles fiscalmente	5,831.54	1,048.20
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<u>-66,223.10</u>	<u>1,504.33</u>
Tasa de Impuesto	22%	22%
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<u>N/A</u>	<u>330.95</u>
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente	-	5,683.84
Saldo del Anticipo rebajado según decreto 210	-	-
<b>Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados</b>	<u>N/A</u>	<u>5,683.84</u>

Los registros contables de TRADELAND S.A. TRADELANDSA no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los siete años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

**12.3 Rebaja Exoneración de la tercera cuota del anticipo del impuesto a la renta**

Decreto Ejecutivo 210 incentivo a las pequeñas, medianas y grandes empresas y así promover su rol dentro del ámbito productivo y su importancia en la generación de empleo.

- Las empresas que facturen un monto igual o menor a USD 500.000 tendrán una rebaja del 100% en el valor a pagar del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017.
- Las empresas que facturen entre USD 500.000,01 hasta USD 1'000.000,00 tendrán una rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017.
- Rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017 si las ventas o ingresos brutos anuales son de USD 1'000.000,01 o más.

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**13. Patrimonio.**

**13.1 Capital Social.**

La compañía mantuvo el Capital Social en \$ 800.00

	Número de acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800,00	800.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800,00	800.00

U.S.\$

**13.2 Reservas**

**Reservas Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**13.3 Resultados Acumulados**

**Reserva de Capital (PCGA anteriores)**

Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo del 2000.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía (este mismo destino siguen las Reservas por Donaciones, o Superávit por Revaluación de Inversiones).

**Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**Dividendos**

En el 2017, no se canceló dividendos a los tenedores de acciones ordinarias.

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**14 Ingresos Ordinarios**

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Operacionales		125,947.23	47,534.71
TOTAL	U.S.\$	<u>125,947.23</u>	<u>47,534.71</u>

**15 Otras ganancias**

Las otras ganancias fueron como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros Ingresos		69.53	0.49
TOTAL	U.S.\$	<u>69.53</u>	<u>0.49</u>

Los otros ingresos pertenecen a ingresos misceláneos.

**16 Gastos por su naturaleza**

Los gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de Administración y Ventas		198,071.40	46,306.04
TOTAL	U.S.\$	<u>198,071.40</u>	<u>46,306.04</u>

El detalle de gastos por beneficios a los empleados fue como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y Salarios		15,791.88	9,866.43
Beneficios Sociales		4,555.88	4,924.48
Aportes al less		1,634.29	2,020.87
TOTAL	U.S.\$	<u>21,982.05</u>	<u>16,811.78</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldo y Beneficios Sociales		21,982.05	16,811.78
Honorarios y servicios profesionales		7,170.02	9,818.76
Mantenimiento y Reparaciones		7,025.43	5,451.45
Depreciación		12,980.53	-
Consumos de suministros/herramientas		-	41.10
Combustible y Lubricantes		-	183.04
Impuestos, Contribuciones y Otros		5,392.10	3,401.12
Pagos por otros servicios		143,521.27	11,271.68
TOTAL	U.S.\$	<u>198,071.40</u>	<u>46,978.93</u>

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**17 Gastos Financieros**

Los gastos financieros fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Financieros:		
Intereses por préstamos	-	19.65
Otros gastos financieros	-	672.89
Total	U.S.\$ -	<u>692.54</u>

**18 Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa.**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de junio del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

**19 Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido emitidos el 28 de junio del 2018 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.