

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

## Estados Financieros

Por los años Terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

### 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 2018, 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 2018, 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 auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 **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 auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### ***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 período 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.

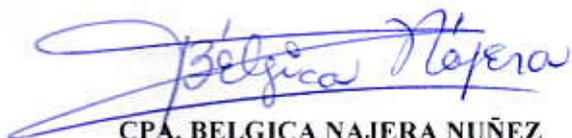
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden 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 2018, se emite por separado.



CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ  
Guayaquil, 3 de julio del 2019  
RNAE No.439

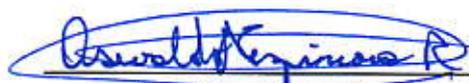
RNC No. 24594

García Avilés y 9 de Octubre (Edificio ROLUMI Of202)  
TELEFONO 2304690-0997546271 GUAYAQUIL - ECUADOR  
e-mail belgica\_najera@hotmail.com

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

Estado de Situación Financiera  
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre	
	Notas	2018	2017
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo, Equivalente al Efectivo	2 y 4	10,442.49	3,852.28
Inversiones a Corto Plazo	2 y 5	927,343.75	-
Cuentas por Cobrar Clientes	2 y 6	18,752.85	637.20
Cuentas por Cobrar Relacionadas	2 y 7	73,524.83	55,770.38
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 8	61,355.18	40,451.50
Otros Activos Corrientes	2 y 9	125,161.00	775.05
Total Activos Corrientes		<u>1,216,580.10</u>	<u>101,486.41</u>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	2 y 10	656,617.43	326,118.38
Otros Activos No Corrientes		-	1,031,752.98
Total Activos No Corrientes		<u>656,617.43</u>	<u>1,357,871.36</u>
Total Activos		<u>1,873,197.53</u>	<u>1,459,357.77</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 2018 y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2018	2017
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por Pagar Corto Plazo	2 y 11	36,647.64	16,516.38
Beneficios a Empleados Corto Plazo	2 y 12	2,918.75	1,860.76
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 13	15,445.09	2,046.29
Cuentas por Pagar Relacionadas	7	1,806,582.58	-
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>1,861,594.06</b>	<b>20,423.43</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Cuentas por Pagar Relacionadas	7	-	1,481,538.59
<b>Total pasivos no Corrientes</b>		<b>-</b>	<b>1,481,538.59</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>1,861,594.06</b>	<b>1,501,962.02</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital Emitido	1 y 14.1	800.00	800.00
Aumento para futuras capitalizaciones		50,000.00	-
Reserva Legal		196.90	196.90
Reserva Valuación de Patrimonio		6,496.44	6,496.44
Superavit por Valuación		26,541.51	26,541.51
Pérdida Acumulada		-77,282.35	-5,227.71
Utilidades Acumuladas	14.3	643.25	643.25
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		4,207.72	-72,054.64
<b>Total Patrimonio</b>		<b>11,603.47</b>	<b>-42,604.25</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>1,873,197.53</b>	<b>1,459,357.77</b>



**Ing. Oswaldo Espinosa Rubio**  
Gerente General



**Eco. Verónica Valle**  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

# TRADELAND S.A. TRADELANDSA

## Estado de Resultados Integral

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre	
	Notas	2018	2017
Ingresos ordinarios	2 y 15	76,612.12	125,947.23
Otros Ingresos	2 y 16	168,321.95	69.53
Gastos de Administración y Ventas	2 y 17	238,072.94	198,071.40
Ganancia Operacional		6,861.13	-72,054.64
Gastos Financieros	2 y 18	100.59	-
Ganancia antes de Participación Trabajadores		6,760.54	-72,054.64
(-) 15% Participación Trabajadores	12	1,014.08	-
(-) Impuesto a la renta	13.1	1,538.74	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>4,207.72</b>	<b>-72,054.64</b>



Ing. Oswaldo Espinosa Rubio  
Gerente General



Eco. Verónica Valle  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Emitido	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Valuación	Superávit Revaluación	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultado Del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de enero del 2017	800.00	-	196.90	6,496.44	26,541.51	- 5,227.71	643.25	-72,054.64	-42,604.25
Transferencia del Resultado 2017	-	-	-	-	-	-72,054.64	-	72,054.64	-
Aporte para Futura Capitalización	-	50,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000.00
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	6,760.54	6,760.54
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-1,014.08	-1,014.08
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-1,538.74	-1,538.74
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800.00	50,000.00	196.90	6,496.44	26,541.51	- 77,282.35	643.25	4,207.72	11,603.47

  
 Eco. Verónica Valle  
 Contadora General

  
 Ing. Oswaldo Espinosa Rubio  
 Gerente General

Ver notas a los estados financieros

**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**

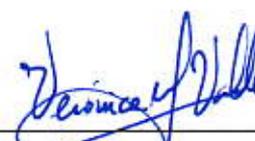
Estado de Flujos de Efectivo  
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>			
Efectivo recibido de clientes y otros		91,512.17	94,705.85
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-299,830.18	-25,162.68
<b>Efectivo generado en las operaciones</b>		<b>-208,318.01</b>	<b>69,543.17</b>
Comisiones Bancarias Pagadas y Gastos Financieros	19	-100.59	-
Impuestos pagados	13	11,860.06	-1,149.26
<i>Efectivo neto usado de actividades operativas</i>		<u>-196,558.54</u>	<u>68,393.91</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Propiedades Plantas y Equipos	2 y 10	-19,179.50	-72,520.09
Otros Activos		-	-300.00
Ventas de Propiedad Planta y Equipo		1,149,672.00	-
Aumento en Inversiones Temporales	2 y 5	-927,343.75	-
<i>Efectivo neto proveniente en actividades de inversión</i>		<u>203,148.75</u>	<u>-72,820.09</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		6,590.21	-4,426.18
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		3,852.28	8,278.46
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	4	<u>10,442.49</u>	<u>3,852.28</u>



**Ing. Oswaldo Espinosa Rubio**  
Gerente General



**Eco. Verónica Valle**  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

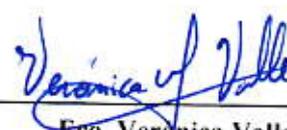
**TRADELAND S.A. TRADELANDSA**

**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 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2018	2017
Utilidad del ejercicio		6,760.54	-72,054.64
<b>Ajustes por:</b>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	2 y 10	46,560.25	12,980.53
Utilidad de Venta de Propiedad, Planta y Equipos	16	-117,551.80	-
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</b>		<b>-64,231.01</b>	<b>-59,074.11</b>
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar		-18,115.65	-
Disminución (Aumento) Otros Activos		31,752.98	-
Disminución (Aumento) Relacionadas por Cobrar		-17,754.45	-31,310.91
Disminución (Aumento) Activos por Impuestos Corrientes		-20,903.68	-24,368.41
Disminución (Aumento) Activos por Pagos Anticipados		-124,385.95	-775.05
Aumento (Disminución) Beneficios Empleados a corto plazo		43.91	486.60
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Proveedores		20,131.26	-2,658.98
Aumento (Disminución) Relacionadas por Pagar Corto Plazo		-14,956.01	-
Aumento (Disminución) Relacionadas por Pagar Largo Plazo		-	187,244.03
Aumento (Disminución) Impuestos Por Pagar		11,860.06	-1,149.26
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>		<b>-196,558.54</b>	<b>68,393.91</b>

  
Ing. Oswaldo Espinosa Rubio  
Gerente General

  
Eco. Veronica Valle  
Contador General

Ver notas a los estados financieros