

TRADELAND S.A. TRADELANDSA

Estados Financieros

Por los años Terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

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	11-23

Dictamen de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
TRADELAND S.A. TRADELANDSA

Guayaquil, 19 de junio del 2020

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 2019, 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 2019, 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.

Asuntos claves de auditoria

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoria 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 auditoria que deban ser informados.

Otra cuestión

El Estado financiero de **TRADELAND S.A. TRADELANDSA**, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estado Financiero el 17 de Junio del 2019.

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 2019, se emite por separado.



CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ
Guayaquil, 19 de junio del 2020
RNAE No.439

RNC No. 24594

TRADELAND S.A. TRADELANDSA

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre	
	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo, Equivalente al Efectivo	2 y 4	5,338.95	10,442.49
Inversiones a Corto Plazo	2 y 5	672,244.45	927,343.75
Cuentas por Cobrar	2 y 6	4,438.00	18,752.85
Compañías Relacionadas	2 y 7	84,868.83	73,524.83
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 8	72,923.11	61,355.18
Otros Activos Corrientes	2 y 9	221,297.04	125,161.00
Total, Activos Corrientes		1,061,110.38	1,216,580.10
Activos no corrientes:			
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	2 y 10	633,156.76	656,617.43
Total, Activos No Corrientes		633,156.76	656,617.43
Total, Activos		1,694,267.14	1,873,197.53



Ing. Oswaldo Espinosa Rubio

Gerente General



E.co. Verónica Valle

Contador General

Ver notas a los estados financieros

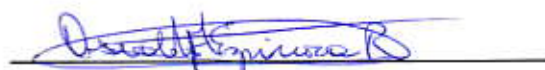
TRADELAND S.A. TRADELANDSA

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre	
	Notas	2019	2018
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar	2 y 11	3,770.04	36,647.64
Beneficios a Empleados	2 y 12	479.16	2,918.75
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 13	16,762.60	15,445.09
Compañías Relacionadas	7	1,665,999.25	1,806,582.58
Total, Pasivos Corrientes		1,687,011.05	1,861,594.06
Total, Pasivos		1,687,011.05	1,861,594.06
Patrimonio:			
Capital Emitido	1 y 14.1	800.00	800.00
Aumento para futuras capitalizaciones		50,000.00	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	-77,282.35
Utilidades Acumuladas	14.3	4,850.97	643.25
Pérdida del Ejercicio		-4,347.38	4,207.72
Total, Patrimonio		7,256.09	11,603.47
Total, Pasivos y Patrimonio		1,694,267.14	1,873,197.53



Ing. Oswaldo Espinosa Rubio

Gerente General



Eco. Verónica Valle

Contadora General

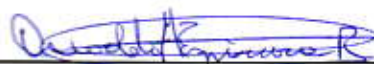
Ver notas a los estados financieros

TRADELAND S.A. TRADELANDSA**Estado de Resultados Integral**

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
Ingresos ordinarios	2 y 15	47,967.03	76,612.12
Otros Ingresos	2 y 16	55,019.45	168,321.95
Gastos de Administración y Ventas	2 y 17	107,225.18	238,072.94
Ganancia Operacional		-4,238.70	6,861.13
Gastos Financieros	2 y 18	108.68	100.59
Ganancia antes de Participación Trabajadores		-4,347.38	6,760.54
(-) 15% Participación Trabajadores	12	-	1,014.08
(-) Impuesto a la renta	13.1	-	1,538.74
PERDIDA DEL EJERCICIO		-4,347.38	4,207.72

**Ing. Oswaldo Espinosa Rubio**

Gerente General

**Eco. Veronica 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 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital		Aportes Futura		Reserva		Superávit Revaluación	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultado	
	Emitido	Capitalización	Legal	Valuación	Reserva	Del				Ejercicio	Total
Saldos al 31 de enero 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
Transferencia del Resultado 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	4,207.72	-4,207.72	-
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,347.38	-4,347.38
Saldo al 31 de Diciembre 2019	800.00	50,000.00	196.90	6,496.44			26,541.51	- 77,282.35	4,850.97	-4347.38	7,256.09


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 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Efectivo recibido de clientes y otros		105,957.33	91,512.17
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-367,369.00	-299,830.18
Efectivo generado en las operaciones		-261,411.67	-208,318.01
Comisiones Bancarias Pagadas y Gastos Financieros	19	-108.68	-100.59
Impuestos pagados	13	1,317.51	11,860.06
Efectivo neto usado de actividades operativas		-260,202.84	-196,558.54
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
Propiedades Plantas y Equipos	2 y 10	-	-19,179.50
Ventas de Propiedad Planta y Equipo		-	1,149,672.00
Disminución en Inversiones Temporales	2 y 5	255,099.30	-927,343.75
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		255,099.30	203,148.75
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		-5,103.54	6,590.21
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		10,442.49	3,852.28
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	4	5,338.95	10,442.49



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 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
Utilidad del ejercicio		-4,347.38	6,760.54
Ajustes por:			
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos	2 y 10	23,423.36	46,560.25
Ajuste Propiedad Planta y Equipo	2 y 10	37.31	-
Utilidad de Venta de Propiedad, Planta y Equipos	16	-	-117,551.80
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		19,113.29	-64,231.01
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar		14,314.85	-18,115.65
Disminución (Aumento) Otros Activos		-	31,752.98
Disminución (Aumento) Relacionadas por Cobrar		-11,344.00	-17,754.45
Disminución (Aumento) Activos por Impuestos Corrientes		-11,567.93	-20,903.68
Disminución (Aumento) Activos por Pagos Anticipados		-96,136.04	-124,385.95
Aumento (Disminución) Beneficios Empleados a corto plazo		-2,439.59	43.91
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Proveedores		-29,722.62	20,131.26
Aumento (Disminución) Relacionadas por Pagar Corto Plazo		-143,738.31	-14,956.01
Aumento (Disminución) Impuestos Por Pagar		1,317.51	11,860.06
Efectivo neto usado en actividades operativas		-260,202.84	-196,558.54



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 2019 y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: ACTIVIDADES DE CULTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2019	%
Canessa Oneto Mario José	Ecuatoriana	799,00	99,875%
Canessa Quirola Mario J.	Ecuatoriana	1,00	0,125%
		800,00	100,00%

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 2019, 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 6)

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 periodo. 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 10)

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 10)

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:

Cuentas	<u>Mínima</u>
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 periodo 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 11)

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 consanguineidad 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 7)

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 impositivos 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 periodo. (Nota 13)

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 periodo en que se devenga. (Nota 12)

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 15).

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 17 y 18)

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 2019, fue de -0.07 %

AÑO TERMINADO

PORCENTAJE

Dic-31

INFLACIÓN

2019
2018
2017

-0.07
0.27
-0.20

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>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	322.82	1,012.75
<u>Banco:</u>		
Nacional	5,016.13	9,429.74
TOTAL	U.S.\$ 5,338.95	10,442.49

5. Inversiones a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre, la inversión consiste en lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Inversiones:</u>		
Certificados de Depósitos	650,000.00	900,000.00
Intereses Ganados	22,244.45	27,343.75
TOTAL	U.S.\$ 672,244.45	927,343.75

Inversión en Banco Pichincha:

- Plazo de 182 días, con una tasa del 7% y con un vencimiento el 06 de enero del 2020, según la operación # 2301233921 por \$ 650,000.00

6. Cuentas por Cobrar

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	4,438.00	18,752.85
Cientes – NETO	U.S.\$ 4,438.00	18,752.85

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas a Indura S.A. y Nicolás Maldonado Zambrano con plazo de hasta 90 días y no generan interés.

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

7. Compañías Relacionadas
Relacionarse

Cuentas por cobrar Relacionadas

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

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Relacionadas		
Evenrio S.A.	15,600.00	-
Proxtop S.A. a)	69,268.83	52,749.43
Mario Canessa	-	20,775.40
Total	U.S.\$ 84,868.83	73,524.83

a) Son valores por pagos de servicios básicos, que no generan intereses.

b) Por cancelación de Servicio de Vigilancia en la Fortaleza y otros gastos.

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

Cuentas por Pagar Relacionadas

Las cuentas por pagar compañías relacionadas se detallan a continuación:

	2019	2018
Accionistas por Pagar	1,662,844.27	1,806,582.58
Radio Caravana S.A.	3,154.98	-
Total	1,665,999.25	1,806,582.58

Corresponde a valores por préstamos realizados por el Accionista de la Compañía, estos no generan intereses.

8. Activos por Impuestos Corrientes

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

	2019	2018
Crédito Tributario a Favor Empresa IR	23,120.30	20,203.27
Crédito Tributario a Favor Empresa IVA	33,690.38	25,946.00
Anticipo Impuesto Renta	1,945.26	1,945.26
Retenciones Iva	14,167.17	13,260.65
TOTAL	U.S.\$ 72,923.11	61,355.18

9. Otros activos

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

	2019	2018
Otros Activos	221,297.04	125,161.00
TOTAL	U.S.\$ 221,297.04	125,161.00

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

10. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Terrenos	Edificios	Muebles y Enseres	Sistemas de Vigilancia	Vehículos	TOTAL
Saldo al 31 de Dic 2018	266,578.82	390,000.00	2,792.02	1,917.50	17,262.00	678,550.34
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Ajuste	-37.31	-	-	-	-	-37.31
Saldo al 31 de Dic 2019	266,541.51	390,000.00	2,792.02	1,917.50	17,262.00	678,513.03
Depreciaciones Acumuladas						
Saldo al 31 de Dic 2018	-	19,391.68	476.19	41.55	2,023.49	21,932.91
Gastos por Depreciación		19,500.00	279.20	191.76	3,452.40	23,423.36
Bajas de Activo						-
Saldo al 31 de Dic 2019	-	38,891.68	755.39	233.31	5,475.89	45,356.27
NETO	266,541.51	351,108.32	2,036.63	1,684.19	11,786.11	633,156.76

	2019	2018
Costo	678,513.03	678,550.34
Depreciación Acumulada	-45,356.27	-12,980.53
TOTAL	633,156.76	656,617.43

U.S.\$

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

11. Cuentas por Pagar.

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

	2019	2018
<u>Corto Plazo</u>		
Proveedores Locales	370.04	30,272.14
Otras cuentas por Pagar	3,400.00	6,375.50
Total Corto Plazo	U.S.\$ 3,770.04	36,647.64

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.

12. Beneficios a Empleados

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 fueron como sigue:

	saldo al 31-dic.-18	Debe	Haber	saldo al 31-dic.-19
<u>Beneficio a empleados</u>				
Décimo Tercer Sueldo	305.86	667.10	394.08	32.84
Décimo Cuarto Sueldo	831.95	897.63	394.08	328.40
Fondo de Reserva	302.11	361.93	92.64	32.82
less por Pagar	464.75	1,408.32	1,028.67	85.10
Participación Trabajadores	1,014.08	1,014.08	-	-
Total	U.S.\$ 2,918.75	4,349.06	1,909.47	479.16

13. Impuestos

13.1 Pasivos por Impuesto Corriente

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

	2018	Débitos	Créditos	2019
Iva por Pagar	13,393.76	-	3,095.04	16,488.80
Retenciones IVA	282.43	2,146.65	2,034.01	169.79
Retenciones Renta	230.16	1,857.84	1,731.69	104.01
Impuesto a la Renta	1,538.74	1,538.74	-	-
Total	U.S.\$ 15,445.09	5,543.23	6,860.74	16,762.60

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

13.2 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:

	2019	2018
Utilidad (Pérdida) del ejercicio.	-4,347.38	6,760.54
Menos		
Participación Trabajadores	-	-1,014.08
Mas		
Gastos que no son deducibles fiscalmente	397.68	3,999.45
Menos		
Rentas Exentas	-	-117,284.00
Mas		
Gastos incurridos para generar Ingresos Exentos y Gastos atribuidos a Ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	-	114,046.79
Mas		
Participación Trabajadores Atribuible al Ingreso Exento	-	485.58
UTILIDAD GRAVABLE	-3,949.70	6,994.28
Tasa de Impuesto	22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	1,538.74
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	-	1,538.74
(-) Retenciones en la Fuente del Período	-4,455.77	-5,585.00
(-) Retenciones en la Fuente Años Anteriores	-	-14,618.27
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta	-	-1,945.26
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	-20,609.79	-
Saldo a Favor	-25,065.56	-20,609.79

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.

14. Patrimonio.

14.1 Capital Social.

La compañía mantuvo el Capital Social en \$ 800.00

		Número de acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2018		800,00	800.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	U.S.\$	800,00	800.00

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

14.2 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.

14.3 Resultados Acumulados

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 2019, no se canceló dividendos a los tenedores de acciones ordinarias.

15 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		2019	2018
Ingresos Operacionales		47,967.03	76,612.12
TOTAL	U.S.S	47,967.03	76,612.12

16 Otras Ingresos

Las otras ganancias fueron como sigue:

		2019	2018
Ventas de PPE		-	117,551.80
Otro Ingresos Miscelaneos		-	23,426.40
Intereses Financieros Ganados		55,019.45	27,343.75
TOTAL	U.S.S	55,019.45	168,321.95

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

17 Gastos por su naturaleza

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

		2019	2018
Gastos de Administración y Ventas		107,225.18	238,072.94
TOTAL	U.S.\$	107,225.18	238,072.94

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

		2019	2018
Sueldos y Salarios		4,728.00	4,632.00
Beneficios Sociales		788.16	17,735.29
Aportes al less		968.28	1,162.17
TOTAL	U.S.\$	6,484.44	23,529.46

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

		2019	2018
Sueldo y Beneficios Sociales		6,484.44	23,529.46
Honorarios y servicios profesionales		8,161.18	5,307.38
Seguros y Reaseguros		793.87	-
Mantenimiento y Reparaciones		14,710.83	27,219.88
Depreciación		23,423.36	46,560.25
Impuestos, Contribuciones y Otros		4,783.15	66,237.01
Pagos por otros servicios		48,868.35	69,218.96
TOTAL	U.S.\$	107,225.18	238,072.94

18 Gastos Financieros

Los gastos financieros fueron como sigue:

		2019	2018
Gastos Financieros:			
Otros gastos financieros		108.68	100.59
Total	U.S.\$	108.68	100.59

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

19 Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa.

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (19 de junio del 2020) se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas.

20 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido emitidos el 19 de junio del 2020 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.