TRADELAND S.A. TRADELANDSA

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: ACTIVIDADES DE CULTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2018	%
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 2018, 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 periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, periodo 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>Minima</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 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 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 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 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 imponibles 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 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 período 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 2018, fue de 0.27 %

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>Dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2018	0.27
2017	-0.20
2016	1.12

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>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica		1,012.75	856.56
<u>Banco:</u>			
Nacional		9,429.74	2,995.72
TOTAL	U.S.S	<u>10,442.49</u>	<u>3,852.28</u>

5. Inversiones a Corto Plazo

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

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Inversiones:</u>			
Certificados de Depósitos		900,000.00	-
Intereses Ganados		27,343.75	-
TOTAL	U.S.S	<u>927,343.75</u>	<u>-</u>

Inversión en Banco Pichincha a plazo de 182 días, con una tasa del 6,25% y con un vencimiento el 07 de enero del 2019, según la operación # 2301120880 por \$ 900,000.00

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>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	U.S.\$	18,752.85	637.20
Clientes – NETO		<u>18,752.85</u>	<u>637.20</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas 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:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar Relacionadas		
Evenrio S.A.	-	10,400.00
Proxtop S.A. a)	52,749.43	25,370.38
Mario Canessa	20,775.40	20,000.00
Total	U.S.\$ 73,524.83	55,770.38

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 Largo Plazo

Las cuentas por pagar compañías relacionadas se detallan a continuación:

	Saldo 31/12/2017	Débitos	Créditos	Saldo 31/12/2018
Accionistas por Pagar	1,481,538.59	171,362.27	496,406.26	1,806,582.58
Total	1,481,538.59	171,362.27	496,406.26	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:

	2018	2017
Crédito Tributario a Favor Empresa IR	20,203.27	14,618.27
Crédito Tributario a Favor Empresa IVA	25,946.00	14,442.64
Anticipo Impuesto Renta	1,945.26	1,945.26
Retenciones Iva	13,260.65	9,445.33
TOTAL	U.S.\$ 61,355.18	40,451.50

9. Otros activos

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

	2018	2017
Otros Activos	125,161.00	1,031,752.98
TOTAL	U.S.\$ 125,161.00	1,031,752.98

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	Muebles y Sistema de				Total
	Terrenos	Edificios	Enseres	Vigilancia	
Saldo al 31 de Dic 2017	266,578.82	-	2,792.02	-	339,098.91
Adiciones	-	-	-	1,917.50	19,179.50
Reclasificación	-	1,390,000.00	-	-	1,390,000.00
Venta	-	-1,000,000.00	-	-	-1,069,728.07
Saldo al 31 de Dic 2018	266,578.82	390,000.00	2,792.02	1,917.50	678,550.34
Depreciaciones Acumuladas					
Saldo al 31 de Dic 2017	-	-	196.99	-	12,980.53
Gastos por Depreciación	-	36,197.24	279.20	41.55	46,560.25
Bajas de Activos	-	-16,805.56	-	-	-37,607.87
Saldo al 31 de Dic 2018	-	19,391.68	476.19	41.55	21,932.91

	2018	2017
Costo	678,550.34	339,098.91
Depreciación Acumulada	-21,932.91	-12,980.53
TOTAL	656,617.43	326,118.38

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:

	2018	2017
<u>Corto Plazo</u>		
Proveedores Locales	30,272.14	13,286.14
Otras cuentas por Pagar	6,375.50	3,230.24
Total Corto Plazo	U.S.S 36,647.64	16,516.38

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 Corto Plazo

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 fueron como sigue:

	saldo al 31-dic.-17	Debe	Haber	saldo al 31-dic.-18
<u>Beneficio a empleados</u>				
Décimo Tercer Sueldo	305.01	385.08	385.93	305.86
Décimo Cuarto Sueldo	834.73	386.00	383.22	831.95
Fondo de Reserva	302.11	-	-	302.11
less por Pagar	323.24	1,449.52	1,591.03	464.75
Participación Trabajadores	95.67	95.67	1,014.08	1,014.08
Total	U.S.S 1,860.76	2,316.27	3,374.26	2,918.75

13. Impuestos

13.1 Pasivos del Año Corriente

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

	2017	Débitos	Créditos	2018
Iva por Pagar	-	-	13,393.76	13,393.76
Retenciones IVA	1,159.17	5,034.48	4,157.74	282.43
Retenciones Renta	887.12	3,545.53	2,888.57	230.16
Impuesto a la Renta	-	-	1,538.74	1,538.74
Total	U.S.S 2,046.29	8,580.01	21,978.81	15,445.09

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio.	6,760.54	-72,054.64
Menos		
Participación Trabajadores	-1,014.08	-10,808.20
Mas		
Gastos que no son deducibles fiscalmente	3,999.45	5,831.54
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	<u>6,994.28</u>	<u>-55,414.90</u>
Tasa de Impuesto	22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>1,538.74</u>	<u>-12,191.28</u>
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	1,538.74	-12,191.28
(-) Retenciones en la Fuente del Período	-5,585.00	887.12
(-) Retenciones en la Fuente Años Anteriores	-14,618.27	-
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta	-1,945.26	-
Saldo a Favor	<u>-20,609.79</u>	<u>-11,304.16</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.

13.3 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.

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

- 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 2018 si las ventas o ingresos brutos anuales son de USD 1'000.000,01 o más.

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 2017		800,00	800.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	U.S.\$	<u>800,00</u>	<u>800.00</u>

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

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

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

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 2018, no se canceló dividendos a los tenedores de acciones ordinarias.

15 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos Operacionales		76,612.12	125,947.23
TOTAL	U.S.\$	<u>76,612.12</u>	<u>125,947.23</u>

16 Otras ganancias

Las otras ganancias fueron como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas de PPE		117,551.80	69.53
Otro Ingresos Miscelaneos		23,426.40	-
Intereses Financieros Ganados		27,343.75	-
TOTAL	U.S.\$	<u>168,321.95</u>	<u>69.53</u>

17 Gastos por su naturaleza

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

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de Administración y Ventas		238,072.94	198,071.40
TOTAL	U.S.\$	<u>238,072.94</u>	<u>198,071.40</u>

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

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y Salarios		4,632.00	15,791.88
Beneficios Sociales		17,735.29	4,555.88
Aportes al Iess		1,162.17	1,634.29
TOTAL	U.S.\$	<u>23,529.46</u>	<u>21,982.05</u>

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

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

	2018	2017
Sueldo y Beneficios Sociales	23,529.46	21,982.05
Honorarios y servicios profesionales	5,307.38	7,170.02
Mantenimiento y Reparaciones	27,219.88	7,025.43
Depreciación	46,560.25	12,980.53
Impuestos, Contribuciones y Otros	66,237.01	5,392.10
Pagos por otros servicios	69,218.96	143,521.27
TOTAL	U.S.S 238,072.94	198,071.40

18 Gastos Financieros

Los gastos financieros fueron como sigue:

	2018	2017
Gastos Financieros:		
Otros gastos financieros	100.59	-
Total	U.S.S 100.59	-

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

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (3 de julio del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

20 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido emitidos el 3 de julio del 2019 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación,