

FRUTAS Y CEREALES DEL ECUADOR S.A.

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

AUDITOR EXTERNO

RAMIRO ALMEIDA

RAMIRO ALBERTO AL
ALBERTO ENRIQUE
RUIZ, S.A. DE C.V.

FRANCISCO DE VILLALBA Y GUILLERMO FERRER
FRANCISCO DE VILLALBA Y GUILLERMO FERRER
QUILLO, S.C. DE C.V.

OPINIÓN DE LA AUDITORÍA EXTERNA

(Exprimada en dólares)

A los señores accionistas de

TRIGÓN Y CEREALES DEL ECUADOR S.A.

Opinión

He analizado los estados financieros adjuntos de TRIGÓN Y CEREALES DEL ECUADOR S.A., que comprenden el estado de cuentas financieras al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio, y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas más significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes. La información financiera de TRIGÓN Y CEREALES DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2018 se basa en los resultados integrales de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Se ha basado a saber la auditoría de una entidad que Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y en responsabilidad 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 esta entidad. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de confidencialidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido provee una base razonable para expresar una opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Empresa es la responsable de la preparación y presentación del estado de cuentas financieras adjuntos de conformidad con las NIA, y del control interno que la administración implementa para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, de fraude o fraude o error.

RAMIRO ALFONSO M.
VERDUGO ESTRADA
RIB: SAC - SACV-AL-07

FRANCISCO DE SALES DEL V. MORALES ETHERIA
fverdues@bolsageneral.com Telf: 0980005161 2460208
QUITO - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

(Exprimado en dólares)

(CONVENIENCIA)

Responsabilidad del auditor en relación a la auditoría de los estados financieros

En la preparación de los estados financieros, la Administración es la responsable de la información de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en marcha, revisando, según corresponda, los eventos relacionados con la empresa en marcha e, fundamentalmente y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien en vista de otras alternativas viables.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es la responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revisando, según corresponda, los eventos relacionados con la empresa en marcha e, fundamentalmente y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien en vista de otras alternativas viables.

El objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, excepto un informe de auditoría que contenga un opinión

seguridad razonable es un alto grado de seguridad para no garantizar que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) se debe aplicar un juicio profesional y mantener una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También,

- Identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, se aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para emitir un opinión.
- El nivel razonable del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y en con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa.

RAMIRO ALVAREZ M.
AUDITOR INTERNO
RUC: N/A, N. RAJA-057

FRANCISCO DE SÁTES DE V. MARINO FERNÁNDEZ
RAMIROALVAREZ@prosur.com.ec | 099947541 | 099918
099999 82104708

INFORME DEL AUDITOR INTERNO

(Expedido en dólares)

(CONTINUACIÓN)

- Evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas y la exactitud de las transacciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Conocer sobre la idoneidad de evaluar por parte de los Administradores, la fase contable de la empresa en funcionamiento y buscar en la evidencia de una auditoría obtenida, conocer sobre la existencia o no, de una incertidumbre material relacionada, con hechos o circunstancias que puedan afectar dicho comportamiento sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento.

Informe sobre regulativas legales normativas

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias (OT) de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.



Ramiro Alvarez M.
Licencia No. 25377

Quito, 13 de marzo del 2020

Registro Nacional de Formas Auditadas
R. - R.N.A.F. 057

TRIGO Y CEREALES DEL ECUADOR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

ACTIVO

Activos Corrientes	Activos	2019	2018
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	6,430	(1,512)
Cuentas por cobrar (impugnadas) y otros recursos por cobrar	4	1,762,828	1,417,227
Inventarios	8	607,576	568,604
Pagos anticipados	9	21,875	18,372
Total activos corrientes		2,398,710	1,994,793
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	582,418	549,045
TOTAL ACTIVOS		2,981,128	2,543,837

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Fernando Sánchez


 Contralora General
 Yolanda Toral

TRIGON Y CEREALES DEL ECUADOR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasiva Corriente	Notas	2017	2016
Proveedores y obligaciones bancarias	8	745,207	505,200
Cuentas por pagar comerciales e intervenciones por pagar	9	426,481	349,187
Provisiones	10	<u>4,721</u>	<u>209</u>
Total pasiva corriente		1,176,409	854,596
Pasiva no corriente			
Préstamos a largo plazo	11	<u>252,500</u>	<u>526,391</u>
Total pasivas		1,428,909	1,380,987
PATRIMONIO	12	283,790	286,100
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,712,699</u>	<u>1,667,087</u>

Véase notas a los estados financieros


 Gerente General
 Fernando Sánchez


 Gerente General
 Fernando Díaz

**PROCESO DE EVALUACIÓN DEL SECTOR A
PALANQUE DE BOTA Y LARDO- INTERCOM
POR EL PERIODO COMPRENSIVO DEL
01 DE ABRIL DEL 2011 AL 30 DE JUNIO DEL 2011
(Expresados en Millones)**

DESCRIPCION	Unidad	2010	2011
Venta	12	262,007	248,400
Costos			
Costo de venta	14	140,310	132,450
GANANCIA BRUTA EN SECTOR		121,697	115,950
Costos:			
Salarios de personal administrativo	15	24,200	26,870
Costos Financieros	16	10,274	5,100
Total		34,474	31,970
GANANCIA NETA EN SECTOR			
Otros ingresos	17	1,300	1,000
Otros egresos		8,000	0
Total		6,700	1,000
PERDIDA DEL SECTOR EN LA CUENTA EMPLAZO BOTA		5,400	0
Provisiones:			
Provisión de contingencia	18	1,270	0
Impuesto a la renta	19	2,130	0
GASTOS PROVISORIOS DEL SECTOR		3,400	0

Ver actas a las Actas de Revisión


Teresa Guevara
Intendente Sectorial


Francisco Guevara
Intendente Sectorial

FRIGOS VALERIANOS DEL GUAYBO S.A.
PATRONOS DEL CENTRO EJECUTIVO PATRONATO
PARA LA OPERACION TERMINAL DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Preparado en dólares)

	CAPITAL TERRESTRE		RENTAS Y GASTOS		TOTAL
	Valor	Porcentaje	Porcentaje	Porcentaje	
PATRONATO AL 1° DE ENERO 2019	200,000	2.173	-175,913	86	(75,913)
Transferencia a la unidad operativa			86	86	
Apertura			0		0
Porcentaje del operativo				86	-86
PATRONATO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	200,000	2.173	-175,913	86	(75,913)
Transferencia a la unidad operativa			86	86	0
Unidad operativa del operativo				86	86
PATRONATO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	200,000	2.173	-175,913	86	(75,913)

Ver notas a los estados financieros


Gerardo Jaramila
Gerente General


Gerardo Jaramila
Gerente General

**FINANZAS Y CUENTAS DEL EJERCICIO
DEL SECTOR PÚBLICO DE LA CIUDAD DE
PARAGUARI, PARAGUAY, DEL AÑO 2014
(Expresados en millones)**

CLASIFICACIÓN DE LOS INGRESOS Y EGRESOS	Total	2014	2013
Ingresos por el impuesto de predios y otros impuestos municipales y provinciales		1.435	1.435
INGRESOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI			
Depreciación de los predios, plantas y equipo	7	4.214	4
TOTAL CARGOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI		4.214	4
INGRESOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI			
Depreciación y amortización de activos	4	11.734	11.734
Impuestos	5	493.277	493.277
Impuestos provinciales	6	0	4.268
Impuestos y otros ingresos	7	1.740	1.740
Exceso acumulativo	10	15.476	15,476
TOTAL INGRESOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI		14,250	14,250
INGRESOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI		14,250	14,250
Depreciación y amortización de los predios, plantas y equipo	7	4.214	4
TOTAL GASTOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI		4,214	4,214
Depreciación y amortización de los predios, plantas y equipo	4	11,734	11,734
Impuestos provinciales y otros	5	4,268	4,268
TOTAL GASTOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI		16,002	16,002
INGRESOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI			
Depreciación y amortización de los predios, plantas y equipo	4	11,734	11,734
Impuestos provinciales y otros	5	4,268	4,268
INGRESOS POR EL IMPUESTO DE PREDIOS Y OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES Y PROVINCIALES DE PARAGUARI		16,002	16,002

Se anexa el informe financiero.


Carlos Linares
Comandante General


Comandante General
Paraguay, Paraguay

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se detallan como sigue:

	2019	2018
Caja y fondo rotatorio	1,000	-
Bonos nacionales y del exterior	192	1,112
Total	<u>1,092</u>	<u>1,112</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detallan como sigue:

	2019	2018
Cuentas por cobrar comerciales - Clientes	134,819	111,674
Otras cuentas por cobrar	-	-
Anticipos a proveedores	17,872	19,938
Impuestos	6	6
Otros	7,635	1,881
Total	<u>159,332</u>	<u>143,500</u>
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	-	-
Total	<u>159,332</u>	<u>143,500</u>

En la fecha de el presente informe, no se efectuó la provisión por cuentas por cobrar de cuentas por cobrar.

5.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se detallan como sigue:

	2019	2018
Productos terminados (carga diferida), vendidos	141,275	76,486
Productos en proceso Hacienda Polio	71,111	214,382
Productos en proceso Hacienda Polio y otros	3,813	302,963
Total	<u>216,200</u>	<u>593,831</u>

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados por impuestos se detallan como sigue:

	2019	2018
Cuentas pagadas por impuestos	11,197	11,294
Crédito tributario impuesto a la renta ordinaria	6,488	6,488
Crédito tributario impuesto a la renta anticipada	2,792	2,913
Total	<u>20,478</u>	<u>20,695</u>

5- PROPIEDAD Y EQUIPO

El balance de los activos se resume como sigue:

ACTIVOS	2018	2017	2016	2015
Primeros	42,25	4		42,25
Seguros en curso y desembolsos	141,254	141,254		0
Calificaciones	41,754	141,254		41,754
Muebles y equipo de oficina	4,625	0		4,625
Cuentas de correo	2,438	0		2,438
Seguros de viaje	14,125	4		14,125
Valuados	141,254	754		141,254
Total	347,540	754	0	141,254

De esta cantidad:

Calificaciones	17,248	0,4	24,754
----------------	--------	-----	--------

TOTAL - NÚMERO

141,254	754	0	141,254
---------	-----	---	---------

En el presente material se detallan los saldos por 1.000.

La distribución que se da al resultado del ejercicio fue por 1.000.

6- PRESTAMOS Y SUBORDINACIÓN BANCARIA

Los préstamos y subordinaiones bancarias se detallan como sigue:

	2018	2017
Préstamos	141,254	17,248
Subordinaiones bancarias	141,254	141,254
Total	282,508	158,502

7- CUENTAS POR PAGAR, OTRAS DEudas Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se detallan como sigue:

	2018	2017
Préstamos	141,254	17,248
Otras cuentas por pagar	141,254	141,254
Seguros de viaje	14,125	4
Seguros de viaje y seguros	754	4,625
Deudas por pagar	21,254	21,254
Acuerdos	14,125	0
Total	282,508	158,502

10.- PROVISIONES (3)

Las provisiones de este rubro se detallan como sigue:

	2019	2018
Reserva especial:		
Provisiones contingencias	200	200
Impuesto a la renta	1,000	1,000
Total	<u>1,200</u>	<u>1,200</u>

La política de la compañía respecto al impuesto a la renta con las anteriores provisiones.

11.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El saldo de este rubro es el siguiente:

	2019	2018
Préstamos	200,000	200,000
Total	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>

12.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de 5,000,000 dividido por 50,000 acciones con un valor de 1,000 por acción.

13.- INGRESOS

Los ingresos se detallan a continuación:

	2019	2018
Venta de mercancías	100,000	100,000
Ganancia de venta de propiedades	20,000	20,000
Total	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>

14.- GASTOS

Los gastos de este rubro se detallan a continuación:

	2019	2018
Gastos de administración	80,000	80,000
Gastos de venta de propiedades	20,000	20,000
Total	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>

15.- GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los gastos de este rubro se detallan a continuación:

	2019	2018
Salarios y beneficios del personal	40,000	40,000
Depreciación de edificios y equipos	10,000	10,000
Transporte	5,000	5,000
Servicios públicos	2,000	2,000
Impuesto sobre ganancias (10% al punto)	1,000	1,000
Otros gastos	10,000	10,000
Total	<u>68,000</u>	<u>68,000</u>

14.- GASTOS FINancieros

Los gastos de financiamiento se detallan a continuación:

	2019	2018
Intereses	13,274	12,112
Comisiones y otros	1,000	1,500
Total	14,274	13,612

15.- GASTOS INVERSIÓN

Los gastos de inversión se detallan a continuación:

	2019	2018
Adquisición de maquinaria y equipo	740	1,617
Otros	575	1,000
Total	1,315	2,617

16.- IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del impuesto a la renta se determina como sigue:

	2019	2018
Resultado del ejercicio antes de impuestos	1,212	9
Participación de trabajadores: 17%	(207)	1
Resultado antes del impuesto renta	1,005	10
Unidad de imputabilidad	4,500	414
Base para cálculo de impuestos a la renta	11,175	424
Impuesto a la renta 25 y 32 %	(2,811)	(141)
Diferencia impuesto mínimo	9	(1,025)
Total impuesto renta	(2,802)	(1,165)

17.- GASTOS DE DEPRECIACIÓN

Según el 31 de diciembre del 2019, la falta de información del presente informe

hasta el 31 del 2020, se va haciendo espacio que en agosto de los últimos meses de la Campaña política entre en vigor importante salidas, cambios, disminuciones, etc.