

TRIGOLDEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

TRIGOLDEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultado Integral	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 -16

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de TRIGOLDEC S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **TRIGOLDEC S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, 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 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **TRIGOLDEC S.A.** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

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 con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Párrafo de Énfasis

Al 31 de diciembre de 2018, los activos de la empresa incluyen la cuenta contable Anticipos a Proveedores con saldo de US\$ 42.624,00, por los cuales la administración indica que este monto corresponde a valores entregados a proveedores varios por transporte de ripio, compra de materiales, relleno (arcilla, tierra, piedra, etc.) honorarios por servicio ingeniería, alquiler de maquinarias, reembolso por estudios ambientales, mismos que a la fecha de este informe, el saldo en referencia aún se mantiene por liquidar. (Nota 6).

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos bajo tales circunstancias.

[1]

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2018. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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 errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de

[2]

Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de **TRIGOLDEC S.A.** Al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



Audireport Cía. LTda.
SCVS - RNAE No. 1166



C.P.A. Gustavo Preciado Q.
Registro No. CCG-12.112

Guayaquil, septiembre 17 de 2019.

TRIGOLDEC S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4,417	11,302
Inversiones a corto plazo	4	20,000	-
Inventario	5	21,759	-
Activo pagado por Anticipado	6	42,624	-
Activos por impuestos corrientes	7	28,803	11,974
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		117,602	23,276
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	8	29,474	36,842
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29,474	36,842
TOTAL ACTIVO		147,076	60,118
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	9	18,703	-
Otras obligaciones Corrientes	10	25,642	10,992
TOTAL PASIVO CORRIENTE		44,345	10,992
TOTAL PASIVO		44,345	10,992
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado adjunto)		102,731	49,127
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		147,076	60,118

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados



Ing. Roman Mendoza Santiago Israel
GERENTE GENERAL



C.P.A. Beceira Azua Gary Andres
CONTADOR GENERAL

TRIGOLDEC S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	NOTA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta de bienes y Prestacion de Servicio	14	573,061	352,368
TOTAL INGRESOS		<u>573,061</u>	<u>352,368</u>
COSTO			
Costo de Venta de Produccion	15	422,697	307,389
TOTAL DEL COSTO		<u>422,697</u>	<u>307,389</u>
GASTOS			
(-) Gastos Administrativos	15	60,281	27,862
(-) Gastos Financieros		125	4
(-) Otros Gastos No Operacionales		12	390
(-) Otros Gastos Operacionales		55	1,575
TOTAL GASTOS		<u>60,474</u>	<u>29,831</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		89,891	15,148
		89,891	15,148
15% Participacion de Trabajadores		13,484	2,272
25% Impuesto a la Renta		19,102	3,219
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		57,306	9,657


Ing. Roman Mendoza Santiago Israel
GERENTE GENERAL


C.P.A. Herrera Azua Gary Andres
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTAS	Capital Social		Aporte de socios	Resultado de		Resultado del	Total
	Suscrito o Pagado	Reserva		Años Ant.	Ejercicio		
Saldos al 01 de Diciembre del 2017	800		21,759	11,420	15,148	49,126.92	
Transacciones del año:							
Transferencia de resultado				15,148	(15,148)		
Resultado neto del ejercicio					57,288	57,288	
Ajuste Depreciacion Acum. De años Anteriores				(3,684)	(3,684)	(3,684)	
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800		21,759	22,884	57,288	102,731	

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Roman Mendoza Santiago Israel
Gerente General


C.P.A. Beceza Azua Gary Andres
CONTADOR GENERAL

TRIGOLDEC S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE 2018 - 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		34.873
Clases de cobros por actividades de operación		491.848
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		573.060
Otros cobros por actividades de operación		(81.212)
Clases de pagos por actividades de operación		(471.720)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(471.720)
Pagos y a por cuenta de los empleados		-
Otros pagos por actividades de operación		-
Intereses pagados		-
Impuesto a las ganancias pagados		-
Otras salidas de efectivo		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		14.745
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(20.000)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(20.000)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(21.759)
Ingreso por préstamos		-
Otros Egresos	11	(21.759)
Pago de Dividendos a accionistas		-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(6.886)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		11.302
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		4.417
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		89.891
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		(28.901)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		3.684
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(19.102)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores		(13.484)
Ajustes por gasto por partidas distintas al efectivo		-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		(26.115)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(59.468)
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores		-
(Incremento) disminución en inventarios		-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		18.703
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		14.650
Incremento (disminución) en beneficio a empleado		-
Incremento (disminución) en anticipo de clientes		-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		34.874

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Roman Mendoza Santiago Israel
Gerente General


C. A. Becerra Azua Gary Andres
Contador General

TRIGOLDEC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

TRIGOLDEC S.A., fue constituida según escritura pública el 12 de abril del 2013 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de mayo del mismo año. Su actividad principal de la compañía es de Ingeniería Civil y Construcción. Está ubicada en las calles Av. 9 de octubre No. 424 entre General Córdova y Baquerizo Moreno Edificio Gran pasaje piso 5 oficina 510.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, al 31 de diciembre del 2010 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados como parte del proceso de conversión a NIIF por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - El efectivo y equivalente de efectivo incluye los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

TRIGOLDEC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Activos Pagados por Anticipados. - Los activos pagados por anticipado son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, y el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos. - Conforme con la NIIF, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurriéndose en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Además, se considerará un valor mínimo de \$ 90.000,00 (Noventa mil) Dólares de los Estados Unidos de América para poder considerarlo una Propiedad, Planta y Equipo.

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones podrá ser reconocido como un activo.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

TRIGOLDEC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuentas y Documentos por Pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Beneficios Sociales. - Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado, en concordancia con la normativa vigente.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 al 2017 en 24%, 23%, 22%, y 25% respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

Estados Financieros Comparativos. - Los estados financieros del ejercicio económico 2018 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2017, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

TRIGOLDEC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Banco Pichincha cta. Cte. # 2100078819	4,297	11,302
Banco Pichincha cta. Cte. # 2203679912	120	
Total:	<u>4,417</u>	<u>11,302</u>

Al 31 de diciembre de 2018, está representado por el saldo en bancos locales según estados cuenta y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias.

NOTA 4.- INVERSIONES CORTO PLAZO

El siguiente es un resumen de Inversiones a corto plazo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Inversiones a corto plazo	20,000	-
Total:	<u>20,000</u>	<u>-</u>

Corresponde a una inversión efectuada en el banco de pichincha emitida con fecha 18 de octubre del 2018 con vencimiento al 18 de octubre de 2019 a una tasa de interés al 4.5% anual.

NOTA 5.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dólares)	
Otros Inventarios	21,759	-
Total:	<u>21,759</u>	<u>-</u>

Está representado por materiales y suministros de construcción adquiridos como aportación de uno de los accionistas (NOTA 12).

TRIGOLDEC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Anticipo a Proveedores	42,624	-
Total:	<u>42,624</u>	<u>-</u>

La administración indica que este monto corresponde a transporte de ripio, compra de materiales, relleno (arcilla, tierra, piedra, etc.) honorarios por servicio ingeniería, alquiler de maquinarias, reembolso por estudios ambientales. Los valores en referencia a la fecha de este informe aún se mantienen por liquidar.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario Ret. IVA	28,803	5,081
Retencion Fte. de Imp.Renta	-	6,893,16
Total:	<u>28,803</u>	<u>11,974</u>

Corresponden a créditos tributarios Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas de clientes por US\$ 28,803

NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTE</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-18</u>
Maquinaria y Equipo	36,842	-	-	36,842
Total Costo	36,842	-	-	36,842
(-) Depreciación Acumulada	-	(3,684)	(3,684)	(7,368)
Total:	<u>36,842</u>	<u>(3,684)</u>	<u>(3,684)</u>	<u>29,474</u>

Corresponde al costo de una retroexcavadora Caterpillar 420E del año 2006 la cual se adquirió el 1 de enero de 2017; en el periodo 2018 se procedió al reconocimiento de la depreciación del año, así

TRIGOLDEC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

como un ajuste que corresponde a la depreciación del año 2017 ya que en este periodo dicho valor no fue registrado.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Proveedores	18,703	-
Total:	<u>18,703</u>	<u>-</u>

Está representado por proveedores varios con los siguientes valores:

VENCIMIENTO	TOTAL
0-30	560
60	18,144
	<u>18,703</u>

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Con la administración Tributaria (a)	2,020	1,577
Impuesto a la Renta Cla. (b)	5,754	4,717
Beneficios Sociales (c)	3,444	850
Participación de trabajadores 15% año corriente (d)	13,803	3,506
less por pagar (e)	621	342
Total:	<u>25,642</u>	<u>10,991</u>

- a) Corresponde a Obligaciones de impuesto mensuales de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por un valor de US\$ 1,790.23. Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA por un valor de US\$ 215.75, y el Impuesto por Pagar por un valor de US\$ 13.65.
- b) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta anual por Pagar del año 2018.
- c) Corresponde a los Beneficios de Ley a los Empleados por Pagar del año 2018, por Décimo cuarto sueldo por un valor de US\$ 1,994.33, Décimo tercer sueldo por un valor de US\$ 239.41, y Vacaciones por un valor de US\$ 1,210.26.

TRIGOLDEC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- d) Incluye el registro de la provisión por participación de trabajadores del año 2018 por un valor de US\$ 13,483.53 y un saldo del año 2017 por un valor de US\$ 319.46.
- e) Corresponde Aporte Individual por un valor de US\$ 620.54

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 800,00 acciones, suscrita al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Accion %</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
Mendoza Míeles Nora Monserate	Ecuador	95%	760	\$ 1	\$ 760
Roman Mendoza Juan Fernando	Ecuador	1%	8	\$ 1	\$ 8
Roman Mendoza Santiago Israel	Ecuador	4%	32	\$ 1	\$ 32
		100%	<u>800</u>		<u>800</u>

NOTA 12.- APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTA PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalización	<u>21,759</u>	<u>21,759</u>
Total:	<u>21,759</u>	<u>21,759</u>

La cuenta aporte de socios o accionista para futura capitalización, el cual está representado por el costo de materiales y suministros para la construcción, según carta de sesión del accionista Ing. Santiago Israel Román Mendoza, de fecha 26 de diciembre de 2017, y Acta de Junta de accionistas de fecha 4 de enero de 2018. (NOTA 5).

TRIGOLDEC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 13.- RESULTADO ACUMULADOS

Saldo US\$ 22,883.95 Incluye un ajuste que corresponde a la depreciación del año 2017 ya que en este periodo dicho valor no fue reconocido. (NOTA 8).

NOTA 14.- INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los Ingresos Ordinarios se muestra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
INGRESOS		
Venta de Bienes y prestación de servicio	573,060	352,368
Total Ingresos	<u>573,060</u>	<u>352,368</u>

Corresponde a Ingreso por el mantenimiento y operación del cierre técnico y relleno sanitario del cantón Zamborodón, servicios de Ingeniería Civil y venta de material pétreo, e instalación de cerramiento.

NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de Costos y Gastos, se muestra como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
(-) COSTOS		
Coso de Ventas y de Produccion (a)	422,697	307,389
(-) GASTOS		
gastos administrativos (b)	60,281	27,862
Gastos financieros	125	4
Otros gastos no Operacionales	12	390
Otros Gastos Operacionales	55	1,575
Total del gasto	<u>60,473</u>	<u>29,831</u>
Total Costos y Gastos	<u>483,170</u>	<u>337,220</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, está representado por el costo de mano de obra directa por un valor de US\$ 28,041.38 y al costo Indirecto de Fabricación por un valor de US\$ 394,655.15.

- b) Incluyen principalmente gastos por sueldos y salarios por US\$ 14,641.48, beneficios sociales por US\$ 4,987.36, por servicios contratados administrativo por US\$ 26,101.96, entre otros de menor proporción que suman 14,549.20.

NOTA 16.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	89,890	15,148
(-) Participacion Trabajadores	<u>13,484</u>	<u>2,272</u>
Base del Calculo	76,407	12,876
(+) Gastos no Deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	<u>-</u>	<u>-</u>
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	76,407	12,876
Tasa Aplicable 25%	<u><u>19,102</u></u>	<u><u>2,833</u></u>

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa realizo la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establece que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 se mantiene en el 25% sobre las utilidades gravables y el 15% si las utilidades son reinvertidas "Capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 17.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2018, y la fecha de emisión del presente informe (septiembre 17 de 2019), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (septiembre 17 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.