

## DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de TRIGOLDEC S.A.**

**Informe sobre la auditoria 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 2019 y 2018, 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 2019, 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 auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (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.

### **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 2019. 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 auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. 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 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

*Audireport Cia Ltda*

Audita & Reporta Audireport Cia. Ltda.  
SCVS.- RNAE No. 1166

*Nelly Miranda Menendez*

C.P.A. Nelly Miranda Menéndez  
Registro FNCE No. 36983

Guayaquil, mayo 22 de 2020.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	46.353	4.416
Inversiones a corto plazo	4	100.213	20.000
Inventario		-	21.759
Activo pagado por Anticipado		-	42.624
Activos por impuestos corrientes	5	96.239	28.803
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>242.806</b>	<b>117.602</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	6	187.056	29.474
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>187.056</b>	<b>29.474</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>429.862</b>	<b>147.076</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar pagar	7	186.166	18.703
Porcion Corriente de Obligaciones L.P.	8	2.618	25.642
Obligaciones Sociales y Fiscales	9	52.409	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>241.192</b>	<b>44.345</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>241.192</b>	<b>44.345</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	10	<b>188.670</b>	<b>102.731</b>
(Según Estado adjunto)			
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>429.862</b>	<b>147.076</b>

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



Sr. Román Mendoza Santiago  
**GERENTE GENERAL**



Sr. Becerra Azua Gary Andres  
**CONTADOR GENERAL**

**TRIGOLDEC S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Venta de bienes y Prestacion de Servicio	12	862.640	573.061
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>862.640</b>	<b>573.061</b>
<b>COSTO</b>			
Costo de Venta de Produccion	13	602.900	422.697
<b>TOTAL DEL COSTO</b>		<b>602.900</b>	<b>422.697</b>
<b>GASTOS</b>			
(-) Gastos Administrativos	13	115.643	60.281
(-) Gastos Financieros		11.331	125
(-) Otros Gastos No Operacionales		318	12
(-) Otros Gastos Operacionales		173	55
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>127.464</b>	<b>60.474</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>132.276</b>	<b>89.891</b>
		<b>132.276</b>	<b>89.891</b>
15% Participacion de Trabajadores	14	19.841	13.484
22% Impuesto a la Renta	15	26.496	19.102
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>85.939</b>	<b>57.306</b>



Sr. Román Mendoza Santiago Israel  
**GERENTE GENERAL**



Sr. Bécerra Azua Gary Andres  
**CONTADOR GENERAL**

**TRIGOLDEC S.A.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTAS	Capital Social Suscrito o Pagado	Aporte de socios o accionista para futura capitalización	Resultado de Años Ant.	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 01 de Diciembre del 2017</b>	800	21.759	11.420	15.148	49.126,92
<b>Transacciones del año:</b>					
Transferencia de resultado			15.148	(15.148)	
Resultado neto del ejercicio				57.288	57.288
Ajuste Depreciación Acumulada de años anteriores			(3.684)	-	(3.684)
Ajuste reserva de capital					
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>21.759</b>	<b>22.884</b>	<b>57.288</b>	<b>102.731</b>
<b>Transacciones del año:</b>					
Transferencia de resultado			57.288	(57.288)	0
Utilidad del ejercicio				132.276	132.276
Provisión Participación de impuesto a la renta				(26.496)	(26.496)
Provisión Participación de trabajadores				(19.841)	(19.841)
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>800</b>	<b>21.759</b>	<b>80.173</b>	<b>85.939</b>	<b>188.670</b>

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



Sr. Roman Mendoza Santiago Israel  
Gerente General



Sr. Becerra Azua Gary Andres  
CONTADOR GENERAL

**TRIGOLDEC S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE 2019 - 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPE</b>		<b>205.938</b>	<b>34.874</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<b>859.587</b>	<b>491.848</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		862.640	573.060
Otros cobros por actividades de operación		(3.053)	(81.212)
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>(632.208)</b>	<b>(471.720)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(632.208)	(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		(21.442)	14.745
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVI</b>		<b>(164.000)</b>	<b>(20.000)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(164.000)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	(20.000)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINA</b>		<b>-</b>	<b>(21.759)</b>
Ingreso por préstamos		-	-
Otros Egresos		-	(21.759)
Pago de Dividendos a accionistas		-	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES /</b>		<b>41.938</b>	<b>(6.885)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PE</b>		<b>4.417</b>	<b>11.302</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODE</b>		<b>46.354</b>	<b>4.417</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>132.276</b>	<b>89.891</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		<b>(39.920)</b>	<b>(28.981)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		6.417	3.684
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(26.496)	(19.102)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores		(19.841)	(13.484)
Ajustes por gasto por partidas distintas al efectivo		-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		<b>113.582</b>	<b>(26.115)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(105.025)	(59.468)
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores		-	-
(Incremento) disminución en inventarios		21.759	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		167.462	18.703
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		29.386	14.650
Incremento (disminución) en beneficio a empleado		-	-
Incremento (disminución) en anticipo de clientes		-	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>205.936</b>	<b>34.874</b>

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

  
 Ing. Rogemar Méndez Santiago Israel  
 Gerente General

  
 C.P.A. Decena Arzu Gary Andres  
 Contador General