

**TR3S C.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)**

**(Expresados en dólares estadounidenses)**

**Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del  
2018**

# TR3S C.A.

## Estados Financieros

Año Terminado al 31 de Diciembre de 2018

### Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes ..... 1

#### Estados Financieros Auditados:

Estados de Situación Financiera..... 8

Estados de Resultados Integrales..... 9

Estados de Cambios en el Patrimonio .....11

Estados de Flujos de Efectivo..... 10

Notas a los Estados Financieros..... 13

## **Informe de los Auditores Externos Independientes**

**A los Señores Accionistas y Miembros del Directorio de:**

**TR3S C.A.**

### **Opinión con Salvedades**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TR3S C.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de existir, que se hubieran determinado que son necesarios, si no hubieran existido las limitaciones en el alcance de nuestro trabajo descritas en la sección Fundamento de la opinión modificada con salvedades, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TR3S C.A.** al 31 de Diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Fundamento de la opinión modificada con salvedades**

2. No ha sido puesta a nuestra disposición, por parte de la administración de la Compañía o de terceros la información que se detalla a continuación, debido a estas situaciones a la fecha de este informe no fue posible determinar si existen ajustes o revelaciones que deban presentarse en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018:
  - No hemos obtenido información suficiente que nos haya permitido comprobar el adecuado cumplimiento de las disposiciones fiscales, legales y Normas Internacionales de Información Financiera (NIFFs Completas) aplicables a la Compañía para los saldos iniciales y también del ejercicio auditado. En consecuencia, no hemos podido verificar el efecto que dicho hecho pudiera tener sobre los estados financieros adjuntos, sin embargo considero que de aplicarse podrían ser relativos.

(Espacio en blanco)

- No obtención del libro de actas.  
La Compañía no nos ha proporcionado documento Libro de actas de la Junta de Socios que nos permita obtener evidencia suficiente de que todos los acuerdos adoptados se reflejan adecuadamente en las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2018.
- Al 31 de diciembre del 2018 la provisión de cuentas por cobrar presenta un saldo por USD 10.711 valor que no ha sido debidamente sustentado y no existe un anexo de su composición.
- Los Anticipos a proveedores por un saldo de USD29.717 al 31 de diciembre del 2018 no han sido debidamente sustentados por la compañía y no hemos recibido contratos, facturas o documentos que nos provean de información suficiente que nos permita corroborar el saldo de dicha cuenta razón por la cual no hemos podido realizar procedimientos alternativos.
- Al 31 de diciembre del 2018 los inventarios presentan un saldo por USD 53.612 en construcciones en curso, la Compañía no tiene un control de costeo por proyectos que permita validar la composición del saldo de las cuentas.

### **Independencia**

Excepto por los asuntos antes mencionados, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de **TR3S C.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

### **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros**

3. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

(Espacio en blanco)

## **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros (Continuación)**

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

### **Responsabilidad de la gerencia y de los encargados del gobierno de la compañía por los Estados Financieros.**

4. La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y de su control interno determinado por la gerencia como necesario, para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia y los Encargados del Gobierno, son responsables por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

5. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Los errores materiales pueden surgir debido a fraudes o errores y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

(Espacio en blanco)

## **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Continuación)**

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resultare de fraude es mayor que aquel que resultare de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría en caso de existir.

(Espacio en blanco)

## Otros asuntos

6. Los estados financieros de la Compañía **TR3S C.A.** al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado en esa fecha, no fueron sujetos de auditoría; sin embargo se presentan con fines de comparación para cumplir con Normas Internacionales de Información Financiera.

## Otros Requisitos Legales y Regulatorios

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **TR3S C.A.**, al 31 de Diciembre de 2018 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Dr. Freddy Fabián Buenaño-Hermosa

SCVS-RNAE 1186

Quito-Ecuador

(Espacio en blanco)

TR3S C.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de

2018 2017

(US Dólares)

**Activos**

Activos corrientes:

Caja bancos y equivalentes de efectivo	(Nota 4)	3.045	2.911
Documentos y cuentas por cobrar	(Nota 5)	51.261	143.691
Anticipo proveedores – pagos anticipados	(Nota 6)	33.076	900
Provisión cuentas incobrables	(Nota 5)	(10.711)	(21.000)
Inventarios	(Nota 7)	53.612	1.743
Impuestos corrientes	(Nota 8)	10.698	9.316
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$ 140.981</b>	<b>\$ 137.561</b>

Activos no corrientes:

Propiedad planta y equipo	(Nota 9)	106.871	87.140
Intangible	(Nota 10)	1.945	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>108.816</b>	<b>87.140</b>

Total activos

**\$ 249.797**    **\$ 224.701**

**Pasivos y Patrimonio**

Pasivos corrientes:

Obligaciones bancarias	(Nota 11)	31.436	-
Documentos y cuentas por pagar	(Nota 12)	25.929	23.766
Otras Obl con otra instit financieras	(Nota 13)	24.672	-
Otras obligaciones corrientes	(Nota 14)	8.213	33.631
Cuentas por pagar relacionadas	(Nota 15)	22.060	-
Pagos recibidos por adelantado	(Nota 16)	40.830	3.670
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>\$ 153.140</b>	<b>\$ 61.067</b>

Pasivos no corrientes:

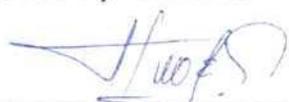
Pasivos financieros a valor razonable	(Nota 17)	49.356	90.761
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>\$ 49.356</b>	<b>\$ 90.761</b>

**Patrimonio:**

Capital pagado	(Nota 18)	800	800
Aportes futuras capitalizaciones	(Nota 18)	76.700	76.700
Resultados acumulados	(Nota 18)	(4.627)	(7.221)
Resultado del Neta del año		(25.572)	2.594
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 47.301</b>	<b>\$ 72.873</b>

Total Pasivo y Patrimonio

**\$ 249.797**    **\$ 224.701**



Santiago Muñoz  
**GERENTE GENERAL**

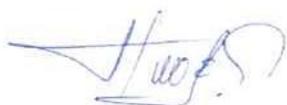


Alicia Carrera  
**CONTADOR GENERAL**

TR3S C.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

	Años Terminados el 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:		
Ingresos Operacionales	308.572	381.910
Ingresos no Operacionales	37.046	80
	<b>\$ 345.618</b>	<b>\$ 381.990</b>
Gastos Operacionales:		
Costos de producción	<i>(Nota 19)</i> 214.243	187.183
Gastos de administración y ventas	<i>(Nota 19)</i> 119.655	190.039
Gastos Financieros	<i>(Nota 19)</i> 3.530	2.175
Gastos no operacionales	33.762	-
	<b>\$ 371.190</b>	<b>\$ 379.397</b>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA:	<b>(25.572)</b>	2.594
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta:		
Corriente	-	-
Diferido	-	-
Total	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO	<b>(25571,49)</b>	-
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
<i>Partidas que no se reclasificarán     posteriormente a resultados:</i>	-	-
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos y total otro resultado integral del año	-	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<b>\$ (25571,49)</b>	-



Santiago Muñoz  
GERENTE GENERAL



Alicia Carrera  
CONTADOR GENERAL

TR3S C.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital suscrito y pagado	Resultado del Ejercicio <i>(US Dólares)</i>	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2017	\$ 250.000	\$ -	\$ 250.000
Pérdida del Año	-	(31.573)	(31.573)
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	\$ 250.000	\$ (31.573)	\$ 218.427



Santiago Muñoz  
GERENTE GENERAL



Alicia Carrera  
CONTADOR GENERAL

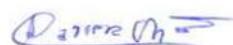
TR3S C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES:</b>		
Valores Recibidos de Clientes	432.596	299.683
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(403.798)	(355.693)
Gastos Financieros	(3.523)	
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) de Actividades de Operaciones	<b>25.275</b>	<b>(56.010,)</b>
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Adiciones Propiedad Planta y Equipo	(39.843)	(78.512)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	<b>(39.843)</b>	<b>(78.512)</b>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Efectivo Pagado Anticipos de Clientes	-	(8.330)
Efectivo Recibido por Obligaciones Financieras	56.108	-
Efectivo (Pagado) Recibido Prestamos Socios	(41.405)	141.633
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	<b>14.703</b>	<b>133.303</b>
Aumento (Disminución) del Efectivo	135	(1.219)
Efectivo al Inicio del Año	2.910	4.129
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO</b>	<b><u>3.045</u></b>	<b><u>2.910</u></b>



Santiago Muñoz  
**GERENTE GENERAL**



Alicia Carrera  
**CONTADOR GENERAL**

TR3S C.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

TR3S C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Continuación)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES:</b>		
Utilidad Pérdida Neta del Ejercicio	(25.571)	2.594
<b><u>Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de operaciones:</u></b>		
Depreciación	18.166	11.128
Participación Trabajadores	-	1.746
Impuesto a la Renta	-	7.299
Otras Provisiones		
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS:</b>		
Disminución Cuentas por Cobrar Clientes	-	-
(Aumento) Disminución en Inventarios	(51.868)	24.202
Disminución (Aumento) de Impuestos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	85.744	(82.228)
<b>VARIACIONES EN PASIVOS:</b>		
Disminución de Cuentas por Pagar	-	(26.614)
(Disminución) Aumento de Otros Pasivos	(1.196)	5.859
<b>EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES</b>	<b>25.275</b>	<b>(56.010)</b>



Santiago Muñoz  
GERENTE GENERAL



Alicia Carrera  
CONTADOR GENERAL