GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de auditores independientes

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

- Situación financiera
- Resultados integrales
- Cambios en el patrimonio
- Flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.
CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas y Directores de **GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.** (una compañía constituida en Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos 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, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía (y/o directorio) sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Av. Colón 1346 y Mariscal Foch,
Torres de la Colón Mezzanine Ofic. 5
Telfs.:2541750 / 2528446
E-mail: andradeguayasamin@yahoo.es
Quito - Ecuador

Informe de los auditores independientes (continuación)

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

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobra la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa,

Av. Colón 1346 y Mariscal Foch,
Torres de la Colón Mezzanine Ofic. 5
Telfs.:2541750 / 2528446
E-mail: andradeguayasamin@yahoo.es
Quito - Ecuador

Informe de los auditores independientes (continuación)

somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

ANDRADE GUAYASAMÍN CIA. LTDA.
SC-RNAE No.061

Ivethe Villacís C.
Representante Legal.
Registro C.P.A. No. 30886

Verónica Vinueza N.
Registro C.P.A. No.28175

Quito DM, 16 de marzo del 2020

Av. Colón 1346 y Mariscal Foch,
Torres de la Colón Mezzanine Ofic. 5
Telfs.:2541750 / 2528446
E-mail: andradeguayasamin@yahoo.es
Quito - Ecuador

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalente de efectivo	8	609,263	812,639
Deudores comerciales, neto	9	235,653	109,227
Otras cuentas por cobrar	9	21,963	35,723
Activos por impuestos corrientes	11(a)	16,739	25,308
Anticipo a proveedores		34,836	12,536
Inventario, neto	12	2,080,716	2,129,028
Activos por impuestos diferidos	11(i)	32,978	15,792
Total Activo corriente		3,032,148	3,140,253
Activo no corriente:			
Propiedad, planta, muebles y equipos, neto	13	3,140,550	3,191,916
Inversiones en sociedades	14	194,059	176,059
Total Activo no corriente		3,334,609	3,367,975
Total Activo		6,366,757	6,508,229

Arq. Gonzalo Rodas V.
Gerente General

Ing. Verónica Carrera
Contadora General

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

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.

Estado de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Obligaciones bancarias	15	60,777	164,548
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	583,112	749,634
Anticipo clientes		171,171	359,915
Pasivos por impuestos corrientes	11(a)	54,862	46,166
Obligaciones con empleados	17(a)	143,910	127,789
Pasivos por ingresos diferidos	18	0	47,535
Total pasivo corriente		1,013,832	1,495,588
Pasivo no corriente:			
Obligaciones por beneficios definidos	17(b)	536,394	498,939
Otros pasivos no corrientes		134,090	194,867
Total pasivo no corriente		670,484	693,806
Total pasivo		1,684,315	2,189,394
Patrimonio:			
Capital social	19(a)	76,000	76,000
Reservas	19(b)	114,251	114,251
Superávit por revalorización		276,850	276,850
Resultados acumulados		4,215,341	3,851,734
Total patrimonio		4,682,442	4,318,835
Total pasivo y patrimonio		6,366,757	6,508,229

Arq. Gonzalo Rodas V.
Gerente General

Ing. Verónica Carrera
Contadora General

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

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	20	4,847,435	4,516,191
Costo de ventas		(2,938,078)	(2,708,009)
Utilidad bruta		1,909,358	1,808,181
Ingresos y gastos operativos:			
Gastos de administración	21	(422,418)	(382,098)
Gastos de comercialización	21	(576,344)	(549,966)
Gastos de distribución	21	(293,716)	(318,634)
Otros ingresos		45,707	14,834
Otros gastos		(1,950)	(3,589)
Gastos financieros		(193,836)	(186,655)
Utilidad antes de impuesto a la renta		466,801	382,074
Impuesto a la renta	11g	(133,483)	(111,581)
Utilidad neta		333,318	270,493
Otros resultados integrales:			
Ganancias (Pérdidas) actuariales		30,289	(11,634)
Utilidad neta y resultado integral		363,607	258,859

Arq. Gonzalo Rodas V.
Gerente General

Ing. Verónica Carrera
Contadora General

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

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital pagado	Reservas	Superávit por revalorización	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	76,000	114,251	276,850	3,592,876	4,059,977
Mas (menos):					
Ajuste por ganancias actuariales	-	-	-	(11,634)	(11,634)
Utilidad neta	-	-	-	270,493	270,493
Saldo al 31 de diciembre del 2018	76,000	114,251	276,850	3,851,734	4,318,835
Mas (menos):					
Ajuste por ganancias actuariales	-	-	-	30,289	30,289
Utilidad neta	-	-	-	333,318	333,318
Saldo al 31 de diciembre del 2019	76,000	114,251	276,850	4,215,341	4,682,442

Arq. Gonzalo Rodas V.
Gerente General

Ing. Verónica Carrera
Contadora General

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

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	4,484,731	4,575,865
Pagado a proveedores, empleados y otros	(4,346,929)	(4,324,043)
Impuesto a la renta pagado	(122,554)	(96,365)
Recibido por otros ingresos	44,845	14,834
Efectivo neto provisto en actividades de operación	60,093	170,291
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, muebles y equipos	(98,920)	(38,372)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	(98,920)	(38,372)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	(164,548)	(120,445)
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(164,548)	(120,445)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y equivalente de efectivo	(203,376)	11,474
Saldo al inicio del año	812,639	801,165
Saldo al final	609,263	812,639

Arq. Gonzalo Rodas V.
Gerente General

Ing. Verónica Carrera
Contadora General

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

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CIA. LTDA.

Conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2019	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio	333,318	270,493
Partidas de conciliación utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por las actividades de operación-		
Depreciaciones	150,287	135,429
Beneficios definidos	69,158	63,167
Participación trabajadores	79,344	64,638
Impuesto a la renta	133,483	95,790
Total	432,272	359,024
Cambios netos en los activos y pasivos-		
Cuentas por cobrar comerciales	(126,426)	(17,745)
Otras cuentas por cobrar	(40,270.74)	(34,472)
Anticipos	22,300	77,419
Inventarios	48,312	(76,866)
Cuentas por pagar comerciales	(161,975)	(193,200)
Otras cuentas por pagar	(447,437)	(214,362)
Total	(705,497)	(459,226)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	60,093	170,291

Arq. Gonzalo Rodas V.
Gerente General

Ing. Verónica Carrera
Contadora General

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