

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

"GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA. LTDA." fue constituida en Ecuador el 16 de julio de 1990, siendo su objetivo principal la comercialización de productos y servicios en el campo de pisos y revestimientos para el sector de los terminados de la construcción.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09)

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de Inventarios:

Para la valoración de inventarios, la compañía utiliza el método promedio, las importaciones en tránsito se mantienen registradas según sus costos y gastos de importación.

Valuación de Activos Fijos:

Al costo de adquisición. El costo de propiedad, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 20 para edificios, 10 para maquinaria, equipos y muebles-enseres, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Ingresos y Costo por Ventas:

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería. El costo de ventas se determina por inventario permanente.

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA. LTDA.

Provisión y Beneficios Sociales:

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

Provisión para Jubilación:

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

NOTA 3 INVERSIONES

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Produfondos	-	56,914
Fondo Supremo Produbanco	-	1,064
Total	-	57,977

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	198,649	182,096
Empleados	229	766
Pegomarmi	8,800	164
Crédito Tributario IVA	4,105	41,197
Otras cuentas por cobrar	5,042	36
	<u>216,826</u>	<u>224,259</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	10,140	10,140
Total	206,685	214,119

NOTA 5 INVENTARIOS

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Mercadería	1,993,713	1,897,886
Importaciones en Tránsito	43,313	6,498
Total	2,037,026	1,904,384

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA. LTDA.

NOTA 6 PAGOS ANTICIPADOS

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Garantías	10,750	5,450
Anticipo Proveedores	<u>100,288</u>	<u>95,663</u>
Total	<u>111,038</u>	<u>101,113</u>

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
NO DEPRECIABLES		
Terreno	<u>857,532</u>	<u>474,807</u>
DEPRECIABLES		
Edificios	389,922	113,072
Equipos de Oficina	5,999	5,999
Equipos de Computación	34,579	26,194
Vehículos	175,314	175,314
Muebles de oficina	37,331	37,331
Maquinaria	<u>45,865</u>	<u>45,865</u>
	689,010	403,775
Depreciación Acumulada	<u>(211,116)</u>	<u>(161,524)</u>
Total Activo Depreciable	<u>477,894</u>	<u>242,251</u>
Total	<u>1,335,426</u>	<u>717,059</u>

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	717,059	729,385
Adquisiciones	391,110	53,506
Ajustes	-	(14,083)
Revalorización	276,850	-
Depreciación el año	<u>(49,592)</u>	<u>(51,749)</u>
Saldos netos al fin del año	<u>1,335,426</u>	<u>717,059</u>

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA. LTDA.

NOTA 8 PROVEEDORES

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores del Exterior	421,041	490,152
Proveedores Nacionales	<u>45,907</u>	<u>79,496</u>
Total	<u>466,948</u>	<u>569,648</u>

NOTA 9 OBLIGACIONES BANCARIAS

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Produbanco	71,964	16,715
Banco Pichincha	<u>-</u>	<u>17,085</u>
Total	<u>71,964</u>	<u>33,800</u>

NOTA 10 OBLIGACIONES SOCIALES

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos por Pagar	17,769	-
less por Pagar	5,236	5,147
Prestamos less por Pagar	988	583
Décimo Tercer Sueldo	1,646	1,455
Décimo Cuarto Sueldo	2,553	1,983
Vacaciones	12,673	8,723
Fondos de Reserva less	1,265	1,351
Utilidades por Pagar	96,406	81,084
Otros	<u>3,628</u>	<u>1,872</u>
Total	<u>142,164</u>	<u>102,199</u>

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA. LTDA.

NOTA 11 IMPUESTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones IVA por pagar	7,051	3,975
Impuesto Retenido en la Fuente	3,725	4,405
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>77,439</u>	<u>72,254</u>
Total	<u>88,215</u>	<u>80,634</u>

NOTA 12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamo de accionistas	132,146	160,881
Otras cuentas por pagar	<u>272,022</u>	<u>275,097</u>
Total	<u>404,168</u>	<u>435,978</u>

NOTA 13 PASIVO NO CORRIENTE

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Produbanco	222,320	-
Jubilación Patronal	136,016	103,971
Provisión por Desahucio	44,675	29,659
Dr. Gustavo Rodas	59,516	59,516
Pegomarmi	70,000	70,000
Otros	<u>4,574</u>	<u>-</u>
Total	<u>537,099</u>	<u>263,146</u>

JUBILACIÓN:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA. LTDA.

DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 14 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	81,084	34,384
Provisión del año	96,406	81,084
Pagos efectuados	<u>(81,084)</u>	<u>(34,384)</u>
Saldo al final del año	<u>96,406</u>	<u>81,084</u>

NOTA 15 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	642,709	540,558
Menos:		
15% Participación a trabajadores	96,406	81,084
Más:		
Gastos no deducibles	13,477	15,605
Utilidad Gravable	<u>559,779</u>	<u>475,079</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>128,749</u>	<u>114,019</u>

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA. LTDA.

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	72,254	17,428
Provisión del año	128,749	114,019
Anticipo Impuesto a la renta	(8,278)	(4,750)
Retenciones en la fuente	(43,032)	(37,016)
Pagos efectuados	<u>(72,254)</u>	<u>(17,428)</u>
Saldo al final del año	<u>77,439</u>	<u>72,254</u>

Situación Fiscal:

Al 31 de diciembre del 2012, ha caducado el derecho de determinación de las obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008, inclusive.

NOTA 16 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL.- El Capital Social de "GRUPO COMERCIAL TERMIKON CÍA.LTDA." al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 76,000.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL.- De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

UTILIDADES RETENIDAS.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

NOTA 17 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.

NOTA 18 EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (marzo 20 del 2013) no se han producido eventos que en la opinión de la administración, pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

