



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalín Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólar estadounidense
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	- Compañía Grumintor S.A.



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Compañía Grumintor S.A.

Macabé, 18 de marzo del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Compañía Grumintor S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Compañía Grumintor S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 8 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Accionistas de
Compañía Grumintor S.A.
Machala, 18 de marzo del 2020

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.17 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la explotación y exportación de minerales y piedras preciosas, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administración de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (Niif), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Accionistas de
Compañía Grumintor S.A.
Machala, 18 de marzo del 2020

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995


Ing. CPA Luis Octavio Señalín, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

COMPAÑIA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Efectivo	6	117.182	263.585
Cuentas por cobrar clientes	7	645.795	1.070.616
Cuentas por cobrar relacionadas	8	228.045	195.503
Inventario	9	888.024	912.884
Impuestos por recuperar	10	493.642	249.290
Inversiones en asociadas	14	273.865	-
Otras cuentas por cobrar	11	440.602	101.841
Total activo corriente		3.087.155	2.793.719
Propiedades y equipos, neto	12	7.305.644	7.841.589
Propiedades de Inversiones	13	1.912.460	1.973.619
Inversiones en asociadas	14	299.867	337.035
Activos por impuesto diferido	21	14.595	22.991
Total activo no corriente		9.532.566	10.175.234
Total activos		12.619.721	12.968.953
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Cuentas por pagar proveedores	15	761.815	631.400
Cuentas por pagar relacionadas	16	215.729	5.979
Sueldos y Beneficios a empleados	17	574.130	514.440
Impuestos por pagar	18	399.530	510.389
Otras cuentas por pagar	19	700.116	1.415.769
Total pasivo corriente		2.651.320	3.077.977
Impuesto por pagar	20	43.976	-
Beneficios de planes definidos	21	217.014	203.790
Pasivo por impuesto diferido	22	1.005.362	987.069
Total pasivo no corriente		1.266.352	1.190.859
Total pasivos		3.917.672	4.268.836
PATRIMONIO			
Capital social	23	59.000	59.000
Reservas	23	123.037	123.037
Otros resultados integrales	23	106.149	82.228
Superavit por Revalorización	23	4.545.709	4.545.710
Resultados acumulados NIIF	23	597.549	597.549
Resultados acumulados	23	3.270.605	3.292.593
Total patrimonio		8.702.049	8.700.117
Total pasivos y patrimonio		12.619.721	12.968.953

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Srta. Karen Evelyn Vargas Balladares
Gerente General
C.I: 0706747789


Ing. Johnny Lenin Jouvín Bohorquez
Contador
C.I: 0913184545

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	25	10.940.054	10.920.762
Utilidad en venta de activos		2.000	-
(-) Costo de ventas	26	(7.912.969)	(8.892.027)
Utilidad bruta		3.009.085	2.028.735
Gastos administrativos	26	(2.866.037)	(1.652.478)
Gastos financieros		(60.484)	(46.095)
Otros ingresos, netos		326.774	73.124
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		409.338	403.286
Participación a trabajadores	22	(61.401)	(60.493)
Impuesto a las ganancias	22	(295.893)	(249.530)
Resultado integral del año		52.044	93.263
Utilidad por acción básica		0,88	1,58

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sra. Karen Evelyn Vargas Balladares
Gerente General
C.I. 0706747789


Ing. Johnny Lenin Jouvin Bohorquez
Contador
C.I. 0913184545

COMPANÍA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados Acumulados NIIF	Otros Resultados Integrales	Superavit por Revalorización	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2018	59.000	123.037	597.549	4.524	4.545.710	3.199.330	8.529.150
Resultado Integral del año	-	-	-	77.704	-	93.263	170.967
Saldos a diciembre 31, 2018	59.000	123.037	597.549	82.228	4.545.710	3.292.593	8.700.117
Error contable (Ver nota 27)	-	-	-	-	-	(74.033)	(74.033)
Resultado Integral del año	-	-	-	23.921	-	52.044	75.965
Saldos a diciembre 31, 2019	59.000	123.037	597.549	106.149	4.545.710	3.270.604	8.702.049

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Srta. Karen Evelyn Vargas Balladares
 Gerente General
 C.I.: 0706747789


 Ing. Johnny Lehin Jovain Bohorquez
 Contador
 C.I.: 0913184545

COMPAÑIA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado integral del año		52.044	245.016
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	12	861.812	775.434
Jubilación patronal y desahucio	21	78.736	88.412
Participación a trabajadores	22	61.401	60.493
Impuesto a la renta corriente	22	295.893	97.777
Cambios netos en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		424.821	(872.318)
Cuentas por cobrar relacionadas		(32.542)	(160)
Activos biológicos		-	-
Inventario		24.860	(32.375)
Impuestos por recuperar		(244.352)	(69.060)
Otras cuentas por cobrar		(338.761)	142.182
Cuentas por pagar proveedores		130.415	(119.195)
Cuentas por pagar relacionadas		209.750	(16.638)
Sueldos y Beneficios a empleados		(67.223)	70.835
Impuestos por pagar		(336.087)	(28.814)
Otras cuentas por pagar		(764.865)	221.006
Efectivo neto provisto en actividades de operación		355.902	562.594
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades y equipos	12	(265.608)	(744.852)
Inversiones en asociadas		(236.697)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(502.305)	(744.852)
(Disminución) neto en efectivo		(146.403)	(182.258)
Efectivo al comienzo del año		263.585	445.843
Efectivo al final del año	6	117.182	263.585

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Srta. Karen Evelyn Vargas Balladares
Gerente General
C.I. 0706747789


Ing. Johnny Lehin Jouvin Bohorquez
Contador
C.E. 0913184545