

**COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL
TAEK CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2016**

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fairvalue)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros:

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados 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 gerencia 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 para nuestra opinión calificada de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Quito abril del 2017

CARLOS ESPINOSA
RNAE N° 367

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en USD

ACTIVO

		2015	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo o Equivalentes	Nota 6	7.453	6.202
Cuentas por Cobrar	Nota 7	643.179	185.749
Gastos Diferidos		0	115.872
Inventarios		3.758	4.416
Total activo corriente		<u>654.390</u>	<u>312.239</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 8	3.200.000	3.200.000
Depreciación Acumulada		-199.472	-298.931
Activo fijo neto		<u>3.000.528</u>	<u>2.901.069</u>
Total activo no corriente		<u>3.000.528</u>	<u>2.901.069</u>
TOTAL ACTIVO		<u>3.654.918</u>	<u>3.213.308</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Sr. Meng Joung Chang Wha
GERENTE GENERAL

Ing. Altamirano Freddy
CONTADOR

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en USD

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		2015	2016
Préstamos Financieros	Nota 9	796.037	229.272
Cuentas y Documentos por Pagar	Nota 10	1.174.977	1.276.507
Gastos Acumulados		0	0
Anticipos Clientes		0	0
Total Pasivo corriente		<u>1.971.014</u>	<u>1.505.779</u>
PASIVO A LARGO PLAZO	Nota 11	1.276.507	1.251.608
Total pasivo		<u>3.247.521</u>	<u>2.757.387</u>
PATRIMONIO			
Capital social suscrito y pagado		400	400
Resultados acumulados		272.020	361.411
Reservas legales		149	149
Resultados Corrientes		134.828	93.961
Total Patrimonio		<u>407.397</u>	<u>455.921</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.654.918</u>	<u>3.213.308</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Sr. Meng Joung Chang Wha
GERENTE GENERAL

Ing. Altamirano Freddy
CONTADOR

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 de Diciembre del 2016

Expresado en USD

Detalle	Capital social suscrito y pagado	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31-12-2015	400	149	272.020	134.828	407.397
Apropiación de Resultados			89.391	-89.391	0
			0	0	0
Resultado Corriente			0	0	0
Saldo al 31-12-2016	400	149	361.411	93.961	455.921

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Sr. Meng Joung Chang Wha
GERENTE GENERAL

Ing. Altamirano Freddy
CONTADOR

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 de Diciembre del 2016

INGRESOS	2015	2016
Ventas netas	375.000	297.500
Otros ingresos	0	0
Total ingresos	<u>375.000</u>	<u>297.500</u>
COSTO DE VENTAS	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad Bruta en ventas	<u>375.000</u>	<u>297.500</u>
GASTOS:		
Administrativos	145.246	142.078
Financieros/ Otros	94.926	54.186
Ventas		12
No operacionales		7.263
Total Gastos	<u>240.172</u>	<u>203.539</u>
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u><u>134.828</u></u>	<u><u>93.961</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Sr. Meng Joung Chang Wha
GERENTE GENERAL

Ing. Altamirano Freddy
CONTADOR

METODO DIRECTO

**COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	754.930,30	
Pagado a proveedores	(64.894,71)	
Pagado a empleados	-	
Otros ingresos	-	
Intereses pagados	(54.186,16)	
Impuestos	-	

Efectivo neto proveniente de actividades operativas **635.849,43**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	

Efectivo neto usado en actividades de inversión -

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(566.764,60)	
Obligaciones a largo plazo	(70.336,03)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento **(637.100,63)**

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes **(1.251,20)**
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año **7.453,00**

Efectivo y sus equivalentes al final del año **6.201,80**
6.201,80

Sr. Meng Joung Chang Wha
GERENTE GENERAL

Ing. Altamirano Freddy
CONTADOR

METODO INDIRECTO

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL TAEK CIA. LTDA. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	93.961,01
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	99.458,67
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) otros ingresos	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	457.430,30
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(657,84)
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(115.872,42)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	101.529,71
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	-
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	635.849,43
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	(566.764,60)
Obligaciones a largo plazo	(70.336,03)
Aportes en efectivo de los accionistas	-

Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(637.100,63)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(1.251,20)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	7.453,00
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>6.201,80</u>
	6.201,80
	(0,00)

Sr. Meng Joung Chang Wha
GERENTE GENERAL

Ing. Altamirano Freddy
CONTADOR