

Informe de Auditoría Externa Independiente

Dirigido a la Junta de Accionistas de GILAUCO S.A.

Alcance

Auditar el Balance de GILAUCO S.A. al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en la Auditoría Externa realizada.

Metodología

La Auditoría Externa al Balance de GILAUCO S.A. al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en la República del Ecuador. Dichas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen Errores Importantes.

Una Auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia General, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Conclusiones de Auditoría Externa

1.- He auditado el Balance General adjunto de GILAUCO S.A. al 31 de Diciembre el 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia General de GILAUCO S.A.

2.- Considero que la Auditoría Externa realizada provee una base razonable en la cual se basa mi opinión.

3.- Al 31 de Diciembre del 2012, la Empresa presenta dos niveles de elementos que considero importantes en el presente informe:

a) Operativo:

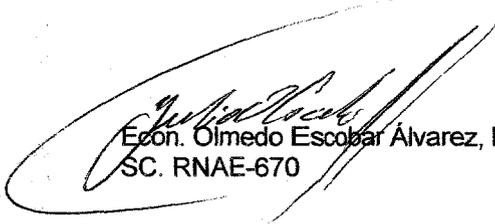
- GILAUCO S.A. manifiesta la aplicación de las NEC (Normas Ecuatorianas de Contabilidad) en la elaboración de los Balances y Estados de Resultados en el período de Auditoría realizada
- La Empresa no ha realizado la Implementación de las NIIF en el Proceso Contable 2012
- La Empresa mantiene un Archivo Físico de Documentos que ha permitido tener una apreciación para realizar el presente trabajo de auditoría externa

b) Financiero:

- En el Balance General, se evidencia un sobregiro en la Cuenta del Banco de Guayaquil por \$ 1.469,86 y un sobregiro en la Cuenta del Banco Bolivariano por \$ 2.613,26
- GILAUCO S.A. registra \$ 135.227,78 en Cuentas por Cobrar de los cuales, se tiene un saldo por Deudores Varios de \$ 59.390,31
- Se tiene un saldo de \$ 89.854,35 por Pagos Anticipados
- Registra \$ 760.901,18 por Cuentas por Pagar
- Registra \$ 158.192,54 en Pasivos Acumulados
- Registra un saldo de \$ 250.000,00 por Concesión con SENATEL
- En el año 2012 se tiene un saldo de \$ 800,00 por Capital Social. Se registra un saldo de \$ 73.500,00 para Futura Capitalización que se halla a espera de la Resolución de la Superintendencia de Compañías para Capitalizarlo

4.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de GILAUCO S.A. al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

5.- Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta a Gerencia General fueron preparados sobre las bases contables aplicables a una Empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio y determinan Recomendaciones a ser Implementadas por la Gerencia General de GILAUCO S.A.



Econ. Olmedo Escobar Alvarez, MBA
SC. RNAE-670

GILAUCC S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS	Notas	2012	
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	3	56.058,15	BB Sobregiro 2.613,26 BG Sobregiro 1489,86 Certificado Depósito 60.000,00
Inversiones Temporales	4	-	
Cuentas por Cobrar	5	135.227,78	Deudores Varios 59.390,31
Inventarios	6	-	
Pagos Anticipados	7	89.854,35	Retención Fuente 15.653,06 Retención IVA 34.162,98 IVA Crédito Tributario 40.038,31
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		281.140,28	
PROPIEDADES Y EQUIPOS			
Propiedades y Equipos	8	90.221,65	
Equipo de Computación	8	509.351,58	
Equipos de Telecomunicaciones	8	48.825,46	
Menos Depreciación Acumulada (Planta y Equipo)	8	- 11.738,65	No Deprecia Eq. Computación No Deprecia Eq. Telecomunicaciones
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS NETO		648.398,69	
OTROS ACTIVOS			
Gastos de Constitución	9	-	
Gastos Preoperacionales	9	39.237,40	
Investigación y Desarrollo	9	406.188,16	
Depósito en Garantía	9	-	
Menos Amortización Acumulada (Gastos e Investigación)	9	- 72.916,56	
TOTAL OTROS ACTIVOS		372.509,00	
TOTAL ACTIVOS		1.302.047,97	
PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros Bancarios	10	-	
Obligaciones Bancarias	10	-	
Cuentas Por Pagar	11	760.901,18	
Pasivos Acumulados	12	158.192,54	Impuesto Valor Agregado 87.693,44 Retención Fuente 10.748,47 Retención IVA 5.537,26
TOTAL PASIVOS		919.093,72	
PASIVOS LARGO PLAZO			
Documentos y Cuentas por Pagar	13	250.000,00	
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			
Capital Social	14	800,00	
Aporte Futura Capitalización	14	73.500,00	
Reserva Legal	14	-	
Utilidades Acumuladas no Distribuidas	14	55,24	
Utilidad del Ejercicio	14	-	
TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA		74.355,24	
Resultado del Ejercicio		58.599,01	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA		1.302.047,97	

GILAUCO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INGRESOS</u>	Notas	<u>2012</u>
Ingresos Operacionales	15	750.935,20
TOTAL INGRESOS		<u>750.935,20</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costos y Gastos	16	692.336,19
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>692.336,19</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>58.599,01</u>