

GAITALIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados del resultado integral

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de los flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
E.U.A	-	Estados Unidos de América
Compañía	-	Gaitalin S.A.
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PyMEs	-	Pequeñas y Medianas Entidades

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

Gaitalin S.A.

Guayaquil, 12 de junio del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Gaitalin 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 Gaitalin 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 NIIF para PyMEs.

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 10 de nuestro informe. Somos independientes de Gaitalin S.A., 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 que son 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.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com



A los Accionistas de

Gaitalin S.A.

Guayaquil, 12 de junio del 2020

Cuestión clave de la auditoría

4. El asunto clave de la auditoría es aquel que, según nuestro juicio profesional, ha sido el más significativo en nuestra auditoría de los estados financieros. Hemos determinado que no existe una cuestión clave de la auditoría que se debe comunicar en nuestro informe.

Énfasis

5. Con fecha 17 de marzo del 2020 se han suspendido las actividades comerciales por Decreto No. 1017 de la Presidencia de la República del Ecuador (emergencia sanitaria por COVID-19). A fin de sobrellevar la situación, la Administración se encuentra definiendo sus planes de operación y expectativas de rentabilidad en el corto y mediano plazo en este nuevo escenario. En estas condiciones la continuación de las operaciones de la Compañía como empresa en marcha depende de que sus planes se materialicen y los Accionistas sigan brindando su apoyo estratégico y financiero (Nota 20, sobre eventos subsecuentes).

Otros asuntos

6. Los estados financieros de Gaitalin S.A., al 31 de diciembre del 2018, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen fechado 17 de mayo del 2019, expresó sin salvedades la razonabilidad de dichos estados.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

7. La Administración de Gaitalin S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con NIIF para PyMEs, y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com



A los Accionistas de

Gaitalin S.A.

Guayaquil, 12 de junio del 2020

8. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de Gaitalin S.A., 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.
9. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Gaitalin S.A.

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

10. 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. 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 para expresar nuestra opinión de auditoría.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com



A los Accionistas de

Gaitalin S.A.

Guayaquil, 12 de Junio del 2020

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía de ciertas obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información, sin embargo, mediante Resolución NAC-DGERCGC20-00000032 de fecha 6 de mayo del 2020, dicho informe se deberá presentar en el mes de noviembre del 2020. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 981


Lavayen Vera, Andrés

No. de Licencia Profesional: 5670

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

	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	6	483.278	370.830
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	127.254	95.349
Inventarios	8	63.384	105.022
Impuestos por recuperar	9	36.059	34.596
Total activos corrientes		709.975	605.797
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos, neto	10	787.680	864.361
Impuesto diferido activo	15	12.860	6.244
Total activos no corrientes		800.540	870.605
Total activos		1.510.515	1.476.402
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	759.040	845.675
Impuestos por pagar	12	46.956	40.196
Beneficios a empleados	13	22.013	20.760
Total pasivos corrientes		828.009	906.631
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	14	123.313	96.967
Total pasivos no corrientes		123.313	96.967
Total de pasivo		951.322	1.003.598
Patrimonio (Ver movimiento patrimonial)		559.193	472.804
Total pasivos y patrimonio		1.510.515	1.476.402


 Sr. Javier Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Narcisca Saltos Bravo
 Contadora General

GAITALIN S.A.
 ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Ventas		11.155.885	9.613.507
Costos de ventas	8	(9.513.766)	(8.017.259)
Margen bruto		1.642.119	1.596.248
Gastos operacionales			
Gastos administrativos	18	(1.501.981)	(1.457.851)
Otros ingresos	19	6.616	-
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		146.754	138.397
Participación a trabajadores	15	(22.013)	(20.760)
Impuesto a las ganancias	15	(38.352)	(30.883)
Resultado integral del año		86.389	86.754


 Sr. Javier Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Narcisca Saltos Bravo
 Contadora General

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

Movimientos	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2018	2.400	49.978	3.675	329.997	386.050
Resultado integral del año	-	-	-	86.754	86.754
Saldos a diciembre 31, 2018	2.400	49.978	3.675	416.751	472.804
Resultado integral del año	-	-	-	86.389	86.389
Saldos a diciembre 31, 2019	2.400	49.978	3.675	503.140	559.193


 Sr. Javier Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Narcisca Saltos Bravo
 Contadora General

GAITALIN S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 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		86.389	86.754
Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Depreciaciones propiedades y equipos	10	76.681	87.959
Provisiones de jubilación patronal y desahucio	15	27.245	27.225
Impuestos diferidos	14	(6.616)	(3.613)
Provisión del Impuesto a la renta corriente	15	38.352	30.883
Provisión de la participación de utilidades para trabajadores	15	22.013	20.760
		244.064	249.968
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(31.905)	(30.371)
Inventarios		41.638	(51.829)
Impuestos por recuperar		(1.463)	(31.762)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		(86.635)	155.260
Impuestos por pagar		(31.592)	(7.090)
Beneficios a empleados		(20.760)	(22.539)
Obligaciones por beneficios definidos		(899)	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación		112.448	261.637
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Propiedades y equipos, neto	10	-	(145.067)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-	(145.067)
Aumento neto en efectivo		112.448	116.570
Efectivo, al comienzo del año		370.830	254.260
Efectivo, al final del año	6	483.278	370.830

Metodo Directo

Flujos de efectivo por actividades de operación		
Cobros a clientes	11.168.259	9.617.947
Pagos a proveedores de bienes y servicios	(10.445.516)	(8.816.533)
Pagos a empleados	(610.295)	(539.777)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	112.448	261.637


 Sr. Javier Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Narcisca Saltos Bravo
 Contadora General