



CPA HECTOR VERA FALCONI

Auditoría Externa e Interna - NIIF - Impuestos

Seriedad y cumplimiento

Cdla. Guangala MZ E-33 V. 23
Guayaquil - Ecuador
Teléfono: (593 4) 3853295 · Celular: 0993213342
hector_vera16@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
GETAFE S.A.

Guayaquil, 30 de abril de 2017

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros individuales que se acompañan de GETAFE S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el 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 incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. No estuve presente durante la toma física de inventario, por lo tanto no estoy en condiciones de evaluar el efecto de los ajustes determinados por la Administración.
5. En mi opinión, excepto por los eventuales efectos de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales, si los hubiere, que podrían haberse determinado de no haber mediado las limitaciones en el alcance de nuestro trabajo descrita en el párrafo anterior, los estados financieros individuales mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de GETAFE S.A. al 31 de diciembre de 2016, resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con NIIF para pymes.

Fundamento de la opinión

6. Mi Auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe en el párrafo 3.
7. Soy independiente de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Informe sobre requerimientos legales y reglamentarios

8. El Informe de Cumplimiento Tributario de GETAFE S.A. al 31 de diciembre de 2016, por requerimiento del SRI, se emite por separado.



CPA Héctor Vera Falconi
SC - RNAE 725



GETAFE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	5	6,220	1,036	Obligaciones financieras	9	35,101	138,823
Cuentas por cobrar	6	914,748	2,396,389	Proveedores	10	663,430	1,595,471
Inventarios	7	687,392	135,361	Pasivos por impuestos corrientes	12	28,964	360,773
Activos por impuestos corrientes	12	162,816	83,503	Otras cuentas por pagar	11	925,009	366,179
Total activos corrientes		<u>1,771,176</u>	<u>2,616,289</u>	Provisión jubilación y desahucio		<u>15,656</u>	<u>15,656</u>
				Total pasivos corrientes		<u>1,668,161</u>	<u>2,476,902</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:				Total pasivos		<u>1,668,161</u>	<u>2,476,902</u>
Propiedades, planta y equipo	8	332,420	408,072				
Otros activos no corrientes		<u>23,460</u>	<u>23,460</u>	PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	13	<u>458,895</u>	<u>570,919</u>
Total activos no corrientes		<u>355,880</u>	<u>431,532</u>	TOTAL		<u>2,127,056</u>	<u>3,047,821</u>
TOTAL		<u>2,127,056</u>	<u>3,047,821</u>				

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Juan Ospina Diago
Gerente General

Mayra Irujo Valdez
Contadora



GETAFE S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	NOTAS	2016	2015
<u>Ingresos por actividades ordinarias</u>			
Venta de atún	1	6,962,362	5,279,761
Venta de sardina	1	4,115,693	4,785,786
Ingresos por fletes	1	367,953	261,823
Costo de ventas		<u>(9,470,337)</u>	<u>(9,285,311)</u>
Margen bruto		<u>1,975,671</u>	<u>1,042,059</u>
<u>Gastos</u>			
Gastos de ventas		(1,153,707)	(517,972)
Gastos de administración		(733,081)	(485,634)
Gastos financieros		(9,528)	(11,685)
Total gastos		<u>(1,896,315)</u>	<u>(1,015,291)</u>
Utilidad antes de impuestos		79,355	26,768
participación de los trabajadores en las utilidades		(11,903)	(4,015)
impuesto a la renta		(14,840)	(5,006)
reserva legal		(5,261)	(1,775)
Utilidad neta del año		<u>47,352</u>	<u>15,972</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN		<u>0.30</u>	<u>0.10</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Juan Ospina Diago
Gerente General

Mayra Trejo Valdez
Contadora



GETAFE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2015	800	400	551,972	553,172
Aumento de capital: Acta de accionistas del 4 de mayo de 2015	159,200		(159,200)	-
apropiación reserva legal		1,775		1,775
Utilidad neta del año			15,972	15,972
Saldo al 31 de diciembre de 2015	160,000	2,175	408,744	570,919
Pago de dividendos			(100,000)	(100,000)
Ajustes menores			(64,637)	(64,637)
apropiación reserva legal		5,261		5,261
Utilidad neta del año			47,352	47,352
Saldo al 31 de diciembre de 2016	160,000	7,436	291,459	458,895

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Juan Ospina Diago
Gerente General


Mayra Trejo Valdez
Contadora



GETAFE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	12,927,649	10,694,722
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(12,850,724)	(10,479,398)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(276,850)	40,949
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	(199,925)	256,273
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(1,849)	(223,214)
Ventas y/o bajas activos a largo plazo	-	2,133
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(1,849)	(220,782)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento de capital	-	159,200
Pago de préstamos	(95,321)	(147,952)
Pago de dividendos	(100,000)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	402,279	(46,646)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento	206,958	(35,399)
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	5,184	93
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,036	943
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6,220	1,036

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Juan Ospina Diago
Gerente General

Mayra Trejo Valdez
Contadora