

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.**

Quito, 4 de abril del 2019

Opinión

1. He auditado los estados financieros de **GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".
4. Consideré que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis

5. La economía ecuatoriana durante el año 2018 se caracterizó por la aprobación de un acuerdo con el Fondo Monetario Internacional por USD 4.200 millones de dólares, dicho fondo brindará apoyo a las políticas económicas de gobierno ecuatoriano durante los próximos tres años; la balanza comercial presenta un déficit por USD 4.196 millones debido a la balanza no petrolera; el año 2018 existió el proceso de remisión tributaria que permitió al estado recaudar USD 1.075 millones de dólares; y, además el año 2018 se caracterizó por la renuncia de varios funcionarios públicos por procesos de peculado incluyendo a la Vicepresidenta de la República. La Administración de la Compañía considera que no existe ningún riesgo relevante que pueda afectar el Negocio en Marcha.

Independencia

6. Soy independiente de **GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del

Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

7. La Administración de **GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.** 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 necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.
9. Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

10. Los objetivos de mi auditoría es obtener una seguridad razonable de si los estados financieros, están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
11. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría (En el Anexo N° 1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).
12. Le comunico a los responsables de la Administración de **GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.** en relación con, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

13. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.


Katty Moncayo Donoso
RNAE N° 363

GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.

**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

expresado en dólares estadounidenses

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	2018	2017
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes	3	68,091	84,853
Cuentas por Cobrar relacionadas	4	18,243	135,543
Inventarios	5	16,867	138,089
Impuestos anticipados	6	25,076	58,857
Otras cuentas por cobrar	7	0	20,178
Pagos anticipados		11,447	1,862
		139,724	439,382
Activos no corrientes:			
Propiedad planta y equipo	8	138,339	150,052
Propiedades de inversion	9	3,572,704	3,678,025
Activos por impuestos diferidos	18	889	3,225
TOTAL ACTIVOS		3,711,932	3,831,302
TOTAL ACTIVO		3,851,656	4,270,684
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
Pasivos corrientes:			
Cuentas y documentos por pagar	10	51,349	1,741
Pasivos Sociales	11,13	60,770	49,720
Obligaciones Tributarias	12,13	28,795	26,062
Cuentas por pagar relacionadas	14	402,639	390,627
		543,553	468,150
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar Relacionados	14	420,192	895,192
Obligaciones Sociales	15	10,636	9,250
Pasivo por impuesto diferido	16	357,823	360,159
		788,651	1,264,601
TOTAL PASIVOS		1,332,204	1,732,751
<u>Patrimonio de los accionistas</u>			
Patrimonio Neto	17	2,519,452	2,537,933
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3,851,656	4,270,684

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros



 GERENTE



 CONTADOR

GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

expresado en dólares estadounidenses

	Notas	2018	2017
Ingresos:			
Ventas	18	486.059	381.473
Intereses ganados	18	0	1.288
Otros ingresos varios	18	0	4.952
Interés implícito	18	0	223.556
		<u>486.059</u>	<u>611.269</u>
Costos y gastos			
Costo de Ventas	19	-100.329	-13.366
Gastos Operacionales	19	-326.676	-332.200
Gastos Financieros	14,19	-5.948	-213.590
		<u>-432.953</u>	<u>-559.156</u>
Utilidad del Ejercicio		53.106	52.113
15% Participación Trabajadores	11,13	-7.966	-7.817
22% Impuesto a la Renta	12,13	-24.705	-24.698
Resultado del ejercicio		20.435	19.598
Otros resultados integrales:			
Efectos actuariales	17	0	8.767
Resultado Integral		20.435	28.365

Las notas explicativas de las páginas de 1 a 22 son parte integrante de estos estados financieros


GERENTE


CONTADOR

GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad Acumulada	ORI -efectos actuariales	Aplicación NIIF 1ra vez.	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	8.000	47.868	1.034.744	0	1.418.956	2.509.568
Resultado integral 2017			19.598	8.767		28.365
Saldos al 31 de diciembre de 2017	8.000	47.868	1.054.342	8.767	1.418.956	2.537.933
Impuestos año 2015 e intereses			-38.916			-38.916
Resultado integral 2018			20.435			20.435
Saldos al 31 de diciembre de 2018	8.000	47.868	1.035.861	8.767	1.418.956	2.519.452

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros


GERENTE


CONTADOR

GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 COMPARATIVO

(expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes y otros	602.907	920.154
Efectivo pagado por intereses	0	638
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-88.497	-234.713
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de operación	<u>514.410</u>	<u>686.079</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
(Adquisición) activos fijos	-18.652	0
Inversiones en subsidiarias	0	4.500
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>-18.652</u>	<u>4.500</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Cuentas por pagar relacionadas	-473.604	-729.159
Obligaciones financieras pagadas	0	-19.904
Disminución de utilidades acumuladas	-38.916	0
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de financiamiento	<u>-512.520</u>	<u>-749.063</u>
Incremento neto del efectivo	-16.762	-58.484
Efectivo al inicio del periodo	<u>84.853</u>	<u>143.337</u>
Efectivo al final del periodo	<u>68.091</u>	<u>84.853</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros


 GERENTE


 CONTADOR

GESAN BUSINESS GROUP CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - INDIRECTO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Continuación)
 (expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación		
Utilidad neta	20.435	19.598
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación activos fijos	135.686	143.910
Provisión deterioro cartera	452	26.572
Provisión (d) jubilación patronal y desahucio	1.386	1.575
Registro ingreso interés implícito	10.616	-10.616
Imppto renta y participación trabajadores	32.671	32.515
	<u>180.811</u>	<u>193.956</u>
Operaciones del periodo:		
Disminución cuentas y documentos por cobrar	116.848	533.729
Disminución (Aumento) Inventarios	121.222	12.152
Aumento Impuestos anticipados	33.781	52.276
Disminución otros activos corrientes	10.593	3
Aumento (disminución) Cuentas y documentos por pagar	49.608	1.393
(Disminución) Aumento Pasivos sociales	3.084	-92.706
(Disminución) Obligaciones tributarias	-21.972	-34.322
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>313.164</u>	<u>472.525</u>
Efectivo provisto por flujo de operaciones	<u>514.410</u>	<u>686.079</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 7 son parte integrante de los estados financieros


 DIRECTOR


 CONTADOR