

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Accionistas de

GAICA S.A.

18 de diciembre del 2017

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de GAICA S.A., 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.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de GAICA S.A., 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 para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de GAICA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros.

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores a la junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma pareciera estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que no existe nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- b) Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se

requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

- e) Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- f) Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-555


Dr. Jorge Calupiña
No. de Licencia
Profesional: 28525

GAICA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4.846	4.904
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	325.269	469.902
Inventarios		-	19.181
Activos por impuestos corrientes	6	28.704	52.085
Total Activos Corrientes		<u>358.818</u>	<u>546.073</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>358.818</u></u>	<u><u>546.073</u></u>

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


Alfredo Jiménez
Gerente General


Alexis Cruz
Contador

GAICA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Proveedores		5.056	5.056
Otras cuentas por pagar		17.004	16.956
Provisiones		9.011	-
Total Pasivo Corriente		<u>31.071</u>	<u>22.012</u>
TOTAL PASIVOS		<u>31.071</u>	<u>22.012</u>
TOTAL PATRIMONIO (Según Estado Adjunto)		<u>327.747</u>	<u>524.061</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>358.818</u>	<u>546.073</u>

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


Alfredo Jiménez
Gerente General


Alexis Cruz
Contador

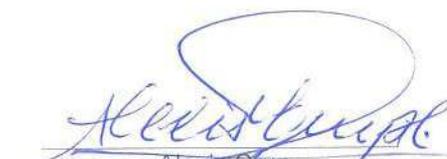
GAICA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos Ordinarios		29.500	40.883
Utilidad Bruta		<u>29.500</u>	<u>40.883</u>
GASTOS			
De Administración	11	(828)	(16.154)
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias		<u>28.672</u>	<u>24.730</u>
Otros Ingresos (Gastos) Netos	12	(224.972)	(2.485)
Ingresos (Gastos) Financieros Netos	12	<u>(14)</u>	<u>(112)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u><u>(196.314)</u></u>	<u><u>22.132</u></u>

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


Alfredo Jiménez
Gerente General


Alexis Cruz
Contador

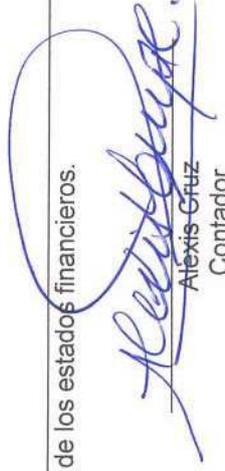
GAICA S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

	Capital social	Reserva legal	RESULTADOS ACUMULADOS		Resultado del ejercicio	Total
			Utilidades acumuladas	Perdidas acumuladas		
Saldo al 1 de enero del 2015	30.000	6.608	16.252	(160.415)	609.484	501.929
Utilidades acumuladas			609.484		(609.484)	-
Utilidad neta y resultado integral del año					22.132	22.132
Saldo al 31 de diciembre del 2015	30.000	6.608	625.736	(160.415)	22.132	524.061
Utilidades acumuladas			22.132		(22.132)	-
Perdida del ejercicio					(196.314)	(196.314)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	30.000	6.608	647.868	(160.415)	(196.314)	327.747

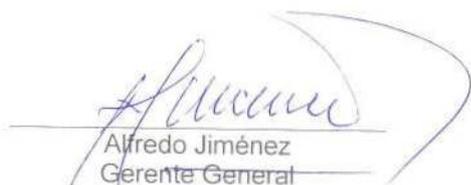
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Alfredo Jiménez
Gerente General


Alexis Cruz
Contador

GAICA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	174.134	513.331
Pagos a proveedores y a empleados	50.794	(503.781)
Intereses pagados	(14)	(112)
Otros	(224.972)	(8.963)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(58)</u>	<u>474</u>
Incremento neto de efectivo	(58)	474
Efectivo al principio del año	<u>4.904</u>	<u>4.430</u>
Efectivo al fin del año	<u><u>4.846</u></u>	<u><u>4.904</u></u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	(196.314)	22.132
Depreciación y amortizaciones	-	7.948
	<u>(196.314)</u>	<u>30.080</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	144.634	465.970
Inventarios	19.181	
Otros activos corrientes	23.382	(2.200)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	17.005	(510.332)
Otros Pasivos	(7.945)	16.956
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>(58)</u></u>	<u><u>474</u></u>


 Alfredo Jiménez
 Gerente General


 Alexis Cruz
 Contador