

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de:
Ginalu S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Ginalu S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Ginalu S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto a los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros de Ginalu S.A., correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, no fueron objeto de auditoría, por no existir la obligación conforme a la legislación vigente; siendo los estados financieros del año 2018, los primeros estados financieros auditados de la entidad.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a su continuidad y utilizar dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no

es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las representaciones erróneas pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, 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 mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Los informes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción; y, cumplimiento de las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



Silvia Erazo Vásquez
Socia - Licencia No. 17-4020

Wolfxcat S.A., Financial Management & Tax Consulting
Registro Nacional de Auditores Externos No. SCVS-RNAE-810
La Niña N26-131 y Yáñez Pinzón
Quito - Ecuador - Código Postal EC170522

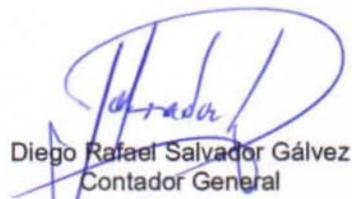
Distrito Metropolitano de Quito, 14 de mayo de 2019

GINALU S.A.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

A. Estado de Situación Financiera

<u>ACTIVOS</u>	Nota	Diciembre 31	
		2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	181.575	167.930
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	4.456	4.466
Activos por impuestos corrientes	8	43.567	40.683
Total activos corrientes		229.598	213.079
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	79.767	91.730
Total activos no corrientes		79.767	91.730
Activos totales		309.365	304.809
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	(100.000)	-
Pagos a y por cuenta de empleados	11	(3.874)	(2.399)
Pasivos por impuestos corrientes	8	(54)	(28)
Total pasivos corrientes		(103.928)	(2.427)
Total pasivos no corrientes		-	-
Pasivos totales		(103.928)	(2.427)
 Patrimonio			
Capital social	12	(100.000)	(100.000)
Aporte para futura capitalización		-	(100.000)
Reservas		(77.347)	(77.347)
Resultados acumulados		(28.090)	(25.035)
Total patrimonio		(205.437)	(302.382)
Total pasivos y patrimonio		(309.365)	(304.809)


Gina Lucía Villamar Utreras
Representante Legal


Diego Rafael Salvador Gálvez
Contador General

GINALU S.A.
 Estados financieros individuales y notas
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

B. Estado de Resultados Integrales

		Diciembre 31		
		2018	2017	
Nota		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)	
	Ingresos de actividades ordinarias	13	(65.000)	(66.000)
	Costo de ventas	-	-	-
	(Ganancia) bruta	(65.000)	(66.000)	(66.000)
	Otros ingresos	14	-	(3.948)
	Gastos de administración y ventas	15	60.237	69.594
	(Utilidad) antes de impuesto a las ganancias	(4.763)	(354)	(354)
	Menos:			
	Gasto por impuesto a las ganancias	8(b)	1.708	810
	(Utilidad) pérdida neta del periodo	(3.055)	(456)	(456)

Gina Lucía Villamar

Gina Lucía Villamar Utreras
 Representante Legal

Diego Rafael Salvador Gálvez

Diego Rafael Salvador Gálvez
 Contador General

GINALU S.A.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

C. Estado de Cambios en el Patrimonio

	Capital social (en U.S.dólares)	Aporte para futura capitalización (en U.S.dólares)	Reservas (en U.S.dólares)	Resultados acumulados (en U.S.dólares)	Total patrimonio (en U.S.dólares)
Saldo al 1 de enero de 2017	(100,000)	(100,000)	(77,347)	(25,491)	(302,838)
Resultado del periodo	-	-	-	456	456
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(100,000)	(100,000)	(77,347)	(25,035)	(302,382)
Saldo al 1 de enero de 2018	(100,000)	(100,000)	(77,347)	(25,035)	(302,382)
Resultado del periodo	-	-	-	(3,055)	(3,055)
Devolución aportes futuras capitalizaciones	-	100,000	-	-	100,000
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(100,000)	-	(77,347)	(28,090)	(205,437)

Gina Villamar

Gina Lucia Villamar Utreras
Representante Legal

Diego Rafael

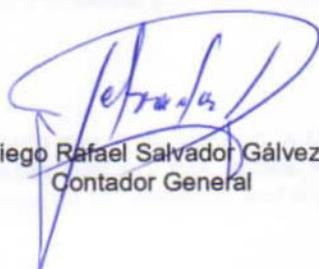
Diego Rafael Salvador Gálvez
Contador General

GINALU S.A.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

D. Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 31	
	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	65.000	70.606
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(21.327)	(66.725)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(25.436)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(5.200)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	608	134
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	13.645	4.015
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	13.645	4.015
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	167.930	163.915
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	181.575	167.930
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo		
Utilidad (pérdida) neta	3.055	(456)
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.964	13.229
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	(46)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1.708	810
Ajustes por gasto por participación trabajadores	841	62
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	4.606
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(3.225)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	10	(4.465)
(Incremento) disminución en otros activos	(4.592)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(948)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	26	(2.354)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	633	476
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(3.674)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	13.645	4.015


Gina Lucia Villamar Utreras
Representante Legal


Diego Rafael Salvador Gálvez
Contador General