

GRATAGE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE

Informe del auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

GRATAGE S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de GRATAGE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas y; la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

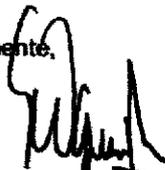
Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen 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 incluye 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 de acuerdo con 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 que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GRATAGE S.A. al 31 de diciembre de 2014 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF)

Atentamente,



Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA20613

Guayaquil, 20 de febrero de 2015

GRATAGE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		Diciembre 31	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en caja y bancos	(Nota 3)	8,921.45	23,173.47
Cuentas por cobrar	(Nota 4)	8,093.46	7,182.79
Total activos corrientes		<u>17,014.91</u>	<u>30,356.26</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS	(Nota 5)	43,102.72	46,462.20
PROPIEDADES DE INVERSION	(Nota 6)	1,318,822.58	1,327,130.78
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	(Nota 7)	7,369.45	6,666.37
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1,386,309.66</u>	<u>1,410,615.61</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 8)	34,001.91	32,098.41
Total de pasivos corrientes		<u>34,001.91</u>	<u>32,098.41</u>
PASIVO A LARGO PLAZO	(Nota 9)	115,380.69	117,487.27
TOTAL DEL PASIVO		<u>149,382.60</u>	<u>149,585.68</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
	(Nota 10)		
Capital Social		5,000.00	5,000.00
Aportes futura capitalización		102,909.93	102,909.93
Reserva legal		400.00	400.00
Reservas de capital		14,736.79	14,736.79
Ajustes por adopción NIIF		991,754.49	991,754.49
Resultados acumulados		146,228.72	-2,755.15
Utilidad – Perdida del ejercicio		-24,102.85	148,983.87
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,236,927.06</u>	<u>1,261,029.93</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,386,309.66</u>	<u>1,410,615.61</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



GRATAGE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS:			
Ventas	(Nota 11)	42,618.21	42,088.77
TOTAL INGRESOS		<u>42,618.21</u>	<u>42,088.77</u>
GASTOS:	(Nota 12)		
Gastos de Administración y Ventas		<u>-60,448.63</u>	<u>-49,593.07</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>-60,448.63</u>	<u>-49,593.07</u>
UTILIDAD - PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>-17,830.42</u>	<u>-7,504.30</u>
Participación Trabajadores		<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD GRAVABLE			
Impuesto a la renta		<u>-8,379.01</u>	<u>-8,153.07</u>
UTILIDAD - PÉRDIDA ANTES DE RESERVAS		<u>-26,209.43</u>	<u>-15,657.37</u>
Ingreso por impuestos diferidos		<u>2,106.58</u>	<u>164,641.24</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>-24,102.85</u></u>	<u><u>148,983.87</u></u>

El gasto por el impuesto a la renta en el estado de resultados difiere del impuesto teórico que se debería obtener empleando la tasa impositiva vigente del 22% al cierre del ejercicio sobre la utilidad antes de impuesto, por las razones que se detallan a continuación:

	<u>2014</u>
Pérdida del ejercicio	\$ -17,830.42
Más gastos no deducibles	<u>\$ 9,280.55</u>
Pérdida	\$ -8,549.87
<i>Anticipo del Impuesto a la Renta</i>	<i>\$ 8,379.01</i>

El anticipo del impuesto a la renta para el 2014, considerado como impuesto mínimo, es mayor al calculado en la conciliación tributaria.

La empresa al cierre fiscal tenía un crédito tributario por impuesto a la renta de \$ 8,379.01.

GRATAGE S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
Utilidad - Pérdida	-24,102.85	148,983.87
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	15,667.68	12,871.07
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Cuentas por cobrar	-910.67	4,387.37
Cuentas por pagar	1,903.50	-5,000.44
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>7,442.34</u>	<u>161,241.87</u>
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Propiedades y equipos, neto	-4,000.00	-9,788.01
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>-4,000.00</u>	<u>-9,788.01</u>
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Otros activos no corrientes	-703.08	-4,462.45
Pasivos a largo plazo	-2,106.58	-164,529.18
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	<u>-2,809.66</u>	<u>-168,991.63</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	-14,252.02	-17,537.77
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	23,173.47	40,711.24
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>8,921.45</u>	<u>23,173.47</u>

GRATAGE S.A.**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Reservas	Ajustes por adopción NIFF	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2012	5,000.00	102,909.93	400.00	14,736.79	991,754.49	-2,756.16	1,112,046.06
Utilidad del ejercicio 2013						148,983.87	148,983.87
Saldo al 31 de diciembre de 2013	5,000.00	102,909.93	400.00	14,736.79	991,754.49	146,228.72	1,261,029.93
Pérdida del ejercicio						-24,102.85	-24,102.85
Saldo al 31 de diciembre de 2014	5,000.00	102,909.93	400.00	14,736.79	991,754.49	122,125.87	1,236,927.06

