

GRATAGE S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

GRATAGE S. A.

Hemos auditado los estado de situación financiera que se adjunta de GRATAGE S. A., al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. El ejercicio económico 2015 fue auditado por otro auditor cuyo informe fue emitido el 20 de Marzo de 2016 con opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de GRATAGE S. A., al 31 de Diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo #9 y calle Carlos Endara

PBX: (593 - 4) 2680266

P. O. Box: 09 - 04 - 222

E - mail: info@vizhnay.com

 vizhnayasociados

 @VizhnayAsoc

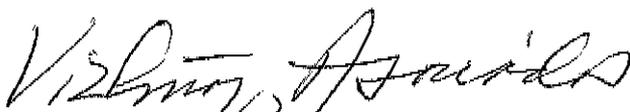
 @VizhnayAsoc

 Vizhnay, Asociados

Contribución solidaria:

Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 759 del 20 de Mayo de 2016, se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de la Zonas afectadas por el terremoto de 16 de Abril de 2016; mediante la cual se creó por una sola vez las siguientes contribuciones solidarias a los que los sujetos pasivos están obligados a cumplir: Contribución solidaria sobre las remuneraciones, sobre el patrimonio, sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior.

En nuestra opinión GRATAGE S. A., ha cumplido con el cálculo y forma de pago de la contribución solidaria sobre las utilidades, a la cual se encontraba obligada según la ley expedida.



Guayaquil, 24 de Marzo de 2017
RNAE No. 105



Eddie Vizñay Díaz
RNC No. 1903

GRATAGE S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	32,920.02	23,455.62
Cuentas por cobrar (notas 2 y 5)	6,905.67	6,231.77
Pagos anticipados	2,294.26	2,209.41
Activos por impuestos corrientes (notas 2 y 6)	2,890.00	5,398.86
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	45,009.95	37,295.66
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 7)	28,323.22	35,713.24
PROPIEDADES DE INVERSIÓN, NETO (notas 2 y 8)	1,302,206.18	1,310,514.38
TOTAL ACTIVO	1,375,539.35	1,383,523.28

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

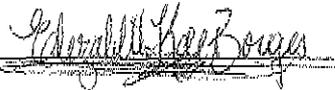
GRATAGE S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar (notas 2 y 9)	1,333.91	91.92
Beneficios a empleados (notas 2 y 10)	327.25	325.09
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 11)	148.17	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,809.33	417.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (nota 2)	1,786.06	1,786.06
PARTES RELACIONADAS A LARGO PLAZO (nota 12)	138,678.00	35,108.07
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO (notas 2 y 13)	110,469.31	112,031.97
TOTAL PASIVO	252,742.70	149,343.11
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 14)	5,000.00	5,000.00
Aportes para futura capitalización (nota 12)	-	102,909.93
Reserva legal	400.00	400.00
Reserva de capital	14,736.79	14,736.79
Resultados acumulados	119,378.96	122,125.85
Resultados años anteriores NIIF	991,754.49	991,754.49
Resultado del ejercicio	-8,473.59	-2,746.89
TOTAL PATRIMONIO	1,122,796.65	1,234,180.17
PASIVO CONTINGENTE (nota 15)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,375,539.35	1,383,523.28

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

GRATAGE S. A.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	62,480.88	48,752.16
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración y ventas	71,504.60	51,923.88
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-9,023.72	-3,171.72
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2, 10 y 15)	-1,012.53	-1,137.83
Impuesto a la renta diferido (notas 2 y 12)	1,562.66	1,562.66
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-8,473.59</u>	<u>-2,746.89</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

GRATAGE S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	5,000.00	5,000.00
Saldo final	5,000.00	5,000.00
<u>APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</u>		
Saldo inicial	102,909.93	102,909.93
Transferencia a partes relacionadas por pagar a largo plazo	-102,909.93	
Saldo final	-	102,909.93
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	400.00	400.00
Saldo final	400.00	400.00
<u>RESERVA DE CAPITAL</u>		
Saldo inicial	14,736.79	14,736.79
Saldo final	14,736.79	14,736.79
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	122,125.85	146,228.70
Transferencia de resultado del ejercicio	-2,746.89	-24,102.85
Saldo final	119,378.96	122,125.85
<u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	991,754.49	991,754.49
Saldo final	991,754.49	991,754.49
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	-2,746.89	-24,102.85
Transferencia a resultados acumulados	2,746.89	24,102.85
Resultado antes de impuesto a la renta	-9,023.72	-3,171.72
Impuesto a la renta mínimo causado	-1,012.53	-1,137.83
Impuesto a la renta diferido	1,562.66	1,562.66
Saldo final	-8,473.59	-2,746.89
TOTAL	<u>1,122,796.65</u>	<u>1,234,180.17</u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contador

GRATAGE S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

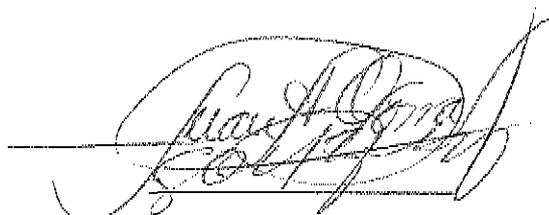
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	61,806.98	43,495.58
Efectivo pagado a proveedores	-51,478.22	-27,823.58
Efectivo generado de las operaciones	10,328.76	15,672.00
Impuestos pagados	-864.36	-1,137.83
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	9,464.40	14,534.17
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	9,464.40	14,534.17
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del período	23,455.62	8,921.45
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del período (nota 4)	32,920.02	23,455.62

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

GRATAGE S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	-9,023.72	-3,171.72
<u>Ajustes por partidas no monetarias:</u>		
Amortización de pagos anticipados	8,145.82	8,947.45
Depreciación de propiedades, planta y equipo (nota 7)	7,390.02	7,389.48
Depreciación de propiedades de inversión (nota 8)	<u>8,308.20</u>	<u>8,308.20</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	14,820.32	21,473.41
Aumento en cuentas por cobrar clientes y otros	-673.90	-5,256.58
Aumento en pagos anticipados	-8,230.67	-3,787.41
Disminución en activos por impuestos corrientes	2,508.86	1,719.41
Aumento en cuentas por pagar	1,241.99	2.40
Aumento en beneficios a empleados	2.16	11.79
Impuestos pagados	-864.36	-1,137.83
Aumento en partes relacionadas por pagar a largo plazo	660.00	1,508.98
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>9,464.40</u>	<u>14,534.17</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador