

GALABUSSINES CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

INDICE:

Pág.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019.....	3
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019.....	7
▪ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	7
▪ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
▪ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	10
▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11

GALABUSSINES CIA. LTDA.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de la Compañía GALABUSSINES CIA. LTDA.

Opinión de Auditoría

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **GALABUSSINES CIA. LTDA.**, Compañía Limitada, constituida en el Ecuador, empresa en marcha), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **GALABUSSINES CIA. LTDA.**, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más delante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". - Somos independientes de la compañía **GALABUSSINES CIA. LTDA.**, 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 emitidas por 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 de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error,

selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **GALABUSSINES CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **GALABUSSINES CIA. LTDA.**,

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación

material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, 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 de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q. ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.



Ing. Franklin Játiva
Gerente General
Latinadit Latinoamericana de Auditores CIA. LTDA.
SC-RNAE-849
RUC Firma de Auditoría: 1792377234001

Quito, 14 de mayo del 2020

GALABUSSINES CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

▪ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

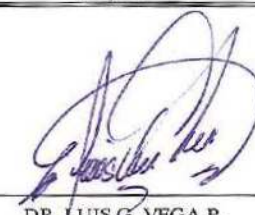
GALABUSINESS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	32,687	47,599
CTAS. Y DOCT'S.POR COBRAR CLIENTES	5	45,915	83,043
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	6	1,750	6,278
INVENTARIOS	7	348,528	403,480
PAGOS ANTICIPADOS PROVEEDORES	8	3,192	7,920
IMPUESTOS	9	8,139	14,943
Total Activos Corrientes		440,211	563,264
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	227,340	221,196
ACTIVOS INTANGIBLES	11	208	208
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS Y OTROS	12	12,567	2,567
Total Activos NO Corrientes		240,115	223,971
TOTAL ACTIVOS		680,327	787,235
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	13	226,960	221,760
CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO RELACIONADOS	14	180,987	229,984
ANTICIPOS VARIOS	15	4,105	-
IMPUESTOS POR PAGAR	16	20,822	19,554
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	17	14,665	9,041
Total Pasivos Corrientes		447,540	480,338
PASIVOS NO CORRIENTES:			
PRESTAMOS BANCARIOS	18	10,655	19,882
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	19	33,816	33,032
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	20	21,184	19,327
Total Pasivos NO Corrientes		65,655	72,240
Total Pasivos		513,195	552,579
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL PAGADO	21	152,000	152,000
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		9,968	7,166
RESULTADOS ACUMULADOS		-	46,853
RESULTADOS DEL EJERCICIO		5,164	28,638
Total Patrimonio		167,132	234,657
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		680,327	787,235

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


 ING. ROSARIO A. GALARZA P.
 GERENTE GENERAL


 DR. LUIS G. VEGA P.
 CONTADOR GENERAL

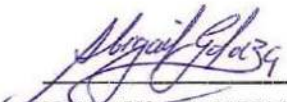
■ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

GALABUSINESS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	22		
VENTA DE BIENES		1,190,355	1,419,146
VENTA DE SERVICIOS		3,291	-
Subtotal Ventas		<u>1,193,646</u>	<u>1,419,146</u>
COSTOS DE VENTAS	23		
COSTO DE SERVICIOS		1,027,334	1,220,704
Subtotal Costo de Ventas		<u>1,027,334</u>	<u>1,220,704</u>
UTILIDAD BRUTA		166,311	198,442
GASTOS DE OPERACION	24		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		141,566	165,567
GASTO DE VENTAS		16,432	20,318
Subtotal		<u>157,998</u>	<u>185,885</u>
RESULTADO DE OPERACION		8,313	12,557
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	25		
GASTOS FINANCIEROS		10,914	8,565
GASTOS VARIOS		300	2,635
GASTOS NO DEDUCIBLES		7,288	-
Subtotal		<u>18,501</u>	<u>11,200</u>
OTROS INGRESOS	26		
GANANCIA REVERSIÓN BENEFICIOS EMPLEADOS		6,205	5,400
OTROS INGRESOS		9,147	29,518
		<u>15,352</u>	<u>34,918</u>
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.		5,164	36,275
GASTO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	5,784
GASTO IMPUESTO RENTA		-	1,853
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	27	<u>-</u>	<u>7,637</u>
MAS / MENOS IMPUESTO RENTA DIFERIDO		-	-
RESULTADO NETO		5,164	28,638

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


 ING. ROSARIO A. GALARZA P.
 GERENTE GENERAL


 DR. LUIS G. VEGA P.
 CONTADOR GENERAL

AUDITOR/A CONTABLE – FINANCIERA, PERITAJE, CONSULTORIA Y CURSOS DE CAPACITACION.

■ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

GALABUSINESS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	152,000	9,968	-	-	-	5,164	167,132
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	152,000	9,968	-	-	-	-	167,132
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2018	152,000	7,166	-	46,853	28,638	-	234,657
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: CORRECCION DE ERRORES:							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social	2,802	-	-	(46,853)	(28,638)	5,164	-
Aumento (disminución) reservas	2,802	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) Resultados acumulados	-	-	-	(46,853)	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales 2018	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	(28,638)	-	-
	-	-	-	-	-	5,164	-

*Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


ROSARIO A. GALARZA P.
GERENTE GENERAL


DR. LUIS G. VEGA P.
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

GALABUSINESS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación		1,251,566.36
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,236,214.72	
Otros cobros por actividades de operación	15,351.64	
Clases de pagos por actividades de operación		(1,182,559.71)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,156,421.77)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(5,784.00)	
Intereses pagados	(10,913.62)	
Impuestos a las ganancias pagados	(1,853.00)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(7,587.32)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		69,006.65

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(9,061.44)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(9,061.44)

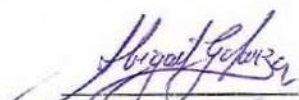
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aporte en efectivo por aumento de capital	2,801.96	
Financiación por préstamos a largo plazo	(9,226.55)	
Pagos de préstamos	5,200.52	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(73,633.08)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(74,857.15)

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **(14,911.94)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO **47,598.98**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO **32,687.04**
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,163.94
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	3,701.57
Ajustes por gastos en provisiones	3,701.57
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	60,141.14
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	38,463.88
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	4,105.32
(Incremento) disminución en inventarios	54,951.62
(Incremento) disminución en otros activos	(10,000.00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(48,996.76)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	14,529.20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(5,784.00)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	14,724.88
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1,853.00)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	69,006.65

*Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


 ING. ROSARIO A. GALARZA P.
 GERENTE GENERAL


 DR. LUIS G. VEGA P.
 CONTADOR GENERAL