

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2017

Ing. Com. Williams A. Burgos Castro

SC-RNAE No. 1066; RNC No. 0.17292

Ave. José Vicente Trujillo y Ave. 25 de Julio, Condominios "La Primavera" Bloque 5, Departamento 28.

Teléfonos: (503-4) 2334913 / 2582946. Celular: 0575-186430 / 0585-827636 / 0390-505560

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2017

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Evolución del Patrimonio.....	4
Estado de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6

Abreviaturas Usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (USA)
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	-	Normas Internacionales de Auditors
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Empresas
SHI	-	Servicio de Rentas Internas
SCVM	-	Superintendencia de Costos, Valores y Seguros
RLC	-	Registro Único de Contribuyentes

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de
GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN" que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2017 y el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN" a 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad con relación con esas normas se detalla más adelante en "Responsabilidades de auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores en litas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y he cumplido mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para emitir mi opinión calificada de auditoría.

Asuntos clave de auditoría

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.
5. No he identificado asuntos clave de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.
7. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados financieros

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y su consideración materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

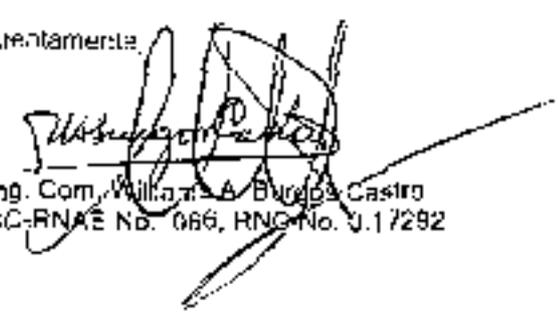
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 9.1. Identifiqué y evalué los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñé y aplicé procedimientos de auditoría que respondan a estos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales tergiversaciones, o la anulación del control interno.
- 9.2. Obtuve 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 Compañía.
- 9.3. Evalué la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
- 9.4. Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

10. De conformidad con el artículo 107 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estoy obligado a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Mi opinión al respecto se emitirá en un informe por separado para uso exclusivo de Servicio de Rentas Internas (SRI)

Arentamerita


Ing. Com. Williams U. Burgos Castro
SC-RNAE No. 066, RNC No. J.17292

Enero 21, 2019
Guayaquil, Ecuador

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Situación Financiera

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el 31 de diciembre		2017
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo	Nota 3	3,693,26
Activos por impuestos corrientes	Nota 4	7,608,72
Total activos corrientes		11,268,98
Activos no corrientes		
Propiedades y equities	Nota 5	595,070,07
Total activos no corrientes		595,070,07
Total de activos		908,277,05
Pasivo y Patrimonio de los accionistas		
Pasivos corrientes		
<i>Cuentas por pagar</i>	Nota 6	270,84
Beneficios a corto plazo de los empleados	Nota 7	1,401,05
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 8	1,343,34
Total pasivos corrientes		3,015,23
Patrimonio de los accionistas		
Patrimonio de los accionistas		
Acciones pagadas	Nota 9	800,00
Reserva legal		2,129,57
Reserva facultativa		16,665,28
Resultado de adopción NIF por primera vez		580,656,39
Otros resultados integrales		28,300,24
Resultados acumulados		462,98
Pérdida de ejercicio		(25,752,54)
Total Patrimonio de los accionistas		603,261,82
Total patrimonio de los accionistas		608,277,05

Véase notas a los estados financieros

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Resultado Integral

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<u>Año terminado el 31 de diciembre</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	
Ventas de	
Servicios Tarifa 12%	78,139,21
Otros	4,091,02
Total Ingresos de actividades ordinarias	82,230,23
Margen bruto de operación	82,230,23
Gastos	
Administración	Nota 10 (107,982,87)
Total de Gastos	(107,982,87)
Pérdida Neta	(25,752,64)

Ver notas a los estados financieros

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Evolución del Patrimonio

(Elaborado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el	Acciones Pagadas	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultado de adopción VME por primera vez	Ciudadanos registrados integrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
31 de Diciembre del 2016	800,00	1,872,72	12,193,51	580,556,39	-	2,222,40	1,414,53	596,323,65
transferencia	-	-	-	-	-	1,414,53	(1,414,53)	-
Ajustes a valor de propiedad	-	-	-	-	28,300,24	-	-	28,300,24
Ajustes	-	490,85	4,471,67	-	-	(3,183,05)	-	1,784,57
Pérdida del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	(25,752,64)	(25,752,64)
31 de Diciembre del 2017	800,00	2,179,57	16,665,24	580,556,39	28,300,24	462,98	(25,752,64)	603,261,82

Ver notas a los estados financieros

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en: Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el 31 de diciembre	2017
Flujos de Efectivo de Actividades de Operación	
Reclamo de clientes por ventas	32.276,05
Pagos a proveedores, empleados y otros	(90.416,23)
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación	(7.340,23)
Flujos de Efectivo de Actividades de Financiamiento	
Ajusto a resultados acumulados	1.794,57
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Financiamiento	184,57
(Disminución) Aumento neto del Efectivo	(5.255,66)
Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio de año	8.855,92
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3.600,26
Conciliación de la Pérdida Neta con el efectivo generado por Actividades de Operación	
Pérdida Neta	(25.752,64)
Ajustos para conciliar la Pérdida Neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciaciones	15.919,76
Cambios en el capital de trabajo	
Disminución de las cuentas por cobrar	1.145,77
Disminución en activos por impuestos corrientes	1.098,85
Aumento de cuentas por pagar	163,30
Aumento de los beneficios a corto plazo de los empleados	1.032,75
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(648,02)
Total Ajustos	18.712,41
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación	(7.040,23)

Ver notas a los estados financieros