

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe del Auditor Independiente	1
<u>Estados Financieros Auditados</u>	
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 Auditoría
PYMES	.-	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	.-	Servicio de Rentas Internas
SCVS	.-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RUC	.-	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 al 31 de diciembre del 2018 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" al 31 de diciembre del 2018, 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 del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores emitidas 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 claves 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 periodo 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 existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales sí, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan 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 apliqué procedimientos de auditoría que responden a esos 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 102 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 del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Atentamente,



Ing. Com. Williams A. Burgos Castro
SC-RNAE No. 1066; RNC No. 0.17292

Abril 22, 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		2018	2017
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	Nota 3	3.806,32	3.600,26
Cuentas por cobrar, anticipos a proveedores		17.492,55	-
Activos por impuestos corrientes	Nota 4	11.008,78	7.606,72
Total activos corrientes		32.307,65	11.206,98
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	Nota 5	579.150,31	595.070,07
Total activos no corrientes		579.150,31	595.070,07
Total de activos		611.457,96	606.277,05
Pasivo y Patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	Nota 6	3.127,38	270,84
Beneficios a corto plazo de los empleados	Nota 7	2.359,84	1.401,05
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 8	2.068,64	1.343,34
Total pasivos corrientes		7.555,86	3.015,23
Patrimonio de los accionistas			
Patrimonio de los accionistas			
Acciones pagadas	Nota 9	800,00	800,00
Reserva legal		2.129,57	2.129,57
Reserva facultativa		16.665,28	16.665,28
Resultado de adopción NIIF por primera vez		580.656,39	580.656,39
Otros resultados integrales		28.300,24	28.300,24
Resultados acumulados		(25.289,66)	(25.289,66)
Pérdida del ejercicio		640,28	-
Total Patrimonio de los accionistas		603.902,10	603.261,82
Total patrimonio de los accionistas		611.457,96	606.277,05

Ver 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>2018</u>	<u>2017</u>	
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>			
Ventas de :			
Servicios Tarifa 12 %	77.253,16	78.139,21	
Otros	28.564,90	4.091,02	
Total ingresos de actividades ordinarias	105.818,06	82.230,23	
Margen bruto de operación	105.818,06	82.230,23	
<u>Gastos</u>			
Administración	Nota 10	(104.852,33)	(107.982,87)
Total de Gastos		(104.852,33)	(107.982,87)
Utilidad (Pérdida) antes de la Participación de los trabajadores e impuesto a la renta		965,73	(25.752,64)
(-) Participación de los trabajadores	Nota 11	(144,86)	-
(-) Impuesto a la renta de sociedades	Nota 11	(180,59)	-
Utilidad (Pérdida) neta		640,28	(25.752,64)

Ver notas a los estados financieros

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Evolución del Patrimonio

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el	Acciones Pagadas	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultado de adopción NIIF por primera vez	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
31 de Diciembre del 2016	800,00	1.632,72	12.193,61	580.656,39	-	2.232,40	1.414,53	598.929,65
Transferencia	-	-	-	-	-	1.414,53	(1.414,53)	-
Ajustes al valor de la propiedad	-	-	-	-	28.300,24	-	-	28.300,24
Ajustes	-	496,85	4.471,67	-	-	(3.183,95)	-	1.784,57
Pérdida del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	(25.752,64)	(25.752,64)
31 de Diciembre del 2017	800,00	2.129,57	16.665,28	580.656,39	28.300,24	462,98	(25.752,64)	603.261,82
Transferencia	-	-	-	-	-	(25.752,64)	25.752,64	-
Utilidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	640,28	640,28
31 de Diciembre del 2018	800,00	2.129,57	16.665,28	580.656,39	28.300,24	(25.289,66)	640,28	603.902,10

Ver notas a los estados financieros

GERADO S. A. "EN LIQUIDACIÓN"

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

<u>Año terminado el 31 de diciembre</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de Efectivo de Actividades de Operación		
Recibido de clientes por ventas	88.325,51	83.376,00
Pagado a proveedores, empleados y otros	(88.119,45)	(90.416,23)
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación	206,06	(7.040,23)
Flujos de Efectivo de Actividades de Financiamiento		
Ajuste a resultados acumulados	-	1.784,57
Efectivo neto provisto (usado) por Activid. de Financiamiento	-	1.784,57
Aumento (Disminución) neta del Efectivo	206,06	(5.255,66)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	3.600,26	8.855,92
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3.806,32	3.600,26
Conciliación de la Utilidad (Pérdida) neta con el efectivo generado por Actividades de Operación		
Utilidad (Pérdida) neta	640,28	25.752,64
Ajustes para conciliar la Utilidad (Pérdida) neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	15.919,76	15.919,76
Cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) Disminución de las cuentas por cobrar	(17.492,55)	1.145,77
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corrientes	(3.402,06)	1.098,85
Aumento de cuentas por pagar	2.856,54	163,30
Aumento de los beneficios a corto plazo de los empleados	958,79	1.032,75
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	725,30	(648,02)
Total Ajustes	(434,22)	18.712,41
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación	206,06	44.465,05