



Gritelka S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
con el informe de los auditores independientes

Gritelka S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros Separados

Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integral.....	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de Gritelka S.A.:

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Gritelka S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Gritelka S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-PYMES).

Bases para nuestra opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales emitido por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías a los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la NIIF para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando y utilizando este principio contable, a menos que la administración tenga la intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores 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.

Informe de los Auditores Independientes (continuación)

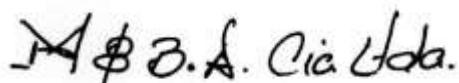
Como parte de la auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error de importancia relativa debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la correspondiente presentación general, 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 logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración con relación a, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



SC-RNAE No. 563



Fernando Tarapués
RNCPA No. 30739

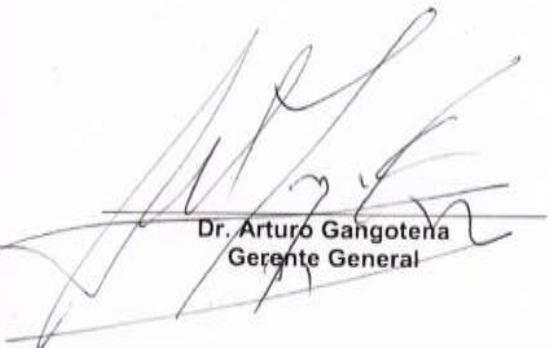
Quito - Ecuador
Abril 8 de 2019

Gritelka S.A.

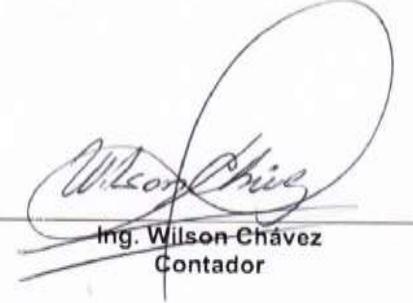
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 216	\$ 155
Impuestos por cobrar		102	94
Total activos corrientes		<u>318</u>	<u>249</u>
Activos no corrientes			
Propiedades de inversión	5	615,733	651,953
Total activos		<u>616,051</u>	<u>652,202</u>
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar		17,064	3,045
Total pasivos corrientes		<u>17,064</u>	<u>3,045</u>
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar relacionadas	6	593,791	645,751
Impuesto por pagar		438	203
Total pasivos		<u>611,293</u>	<u>648,999</u>
Patrimonio			
Capital social	7	800	800
Resultados acumulados		3,958	2,403
Total patrimonio		<u>4,758</u>	<u>3,203</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 616,051</u>	<u>\$ 652,202</u>	



Dr. Arturo Gangotena
Gerente General



Ing. Wilson Chávez
Contador

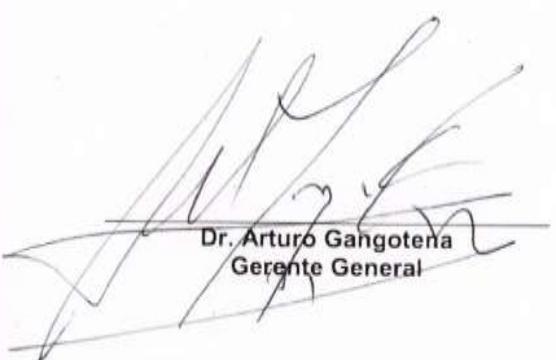
Gritelka S.A.

Estado de Resultados Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos ordinarios		\$ 47,550	\$ 44,050
		<u>47,550</u>	<u>44,050</u>
Gastos de operación:			
Administrativos	9	(45,557)	(43,126)
Utilidad operacional		<u>1,993</u>	<u>924</u>
Impuesto a la renta	8	(438)	(203)
Utilidad neta		\$ <u>1,555</u>	\$ <u>721</u>



Dr. Arturo Gangotena
Gerente General



Ing. Wilson Chávez
Contador

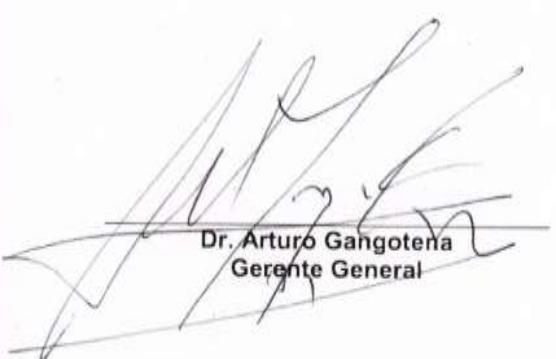
Gritelka S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

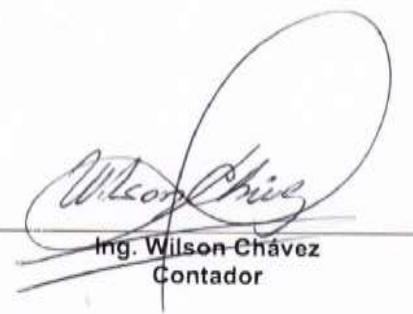
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Utilidades acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	\$ 800	1,682	\$ 2,482
Utilidad neta	-	721	721
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	2,403	3,203
Utilidad neta	-	1,555	1,555
Saldos al 31 de diciembre de 2018	\$ 800	3,958	\$ 4,758



Dr. Arturo Gangotena
Gerente General



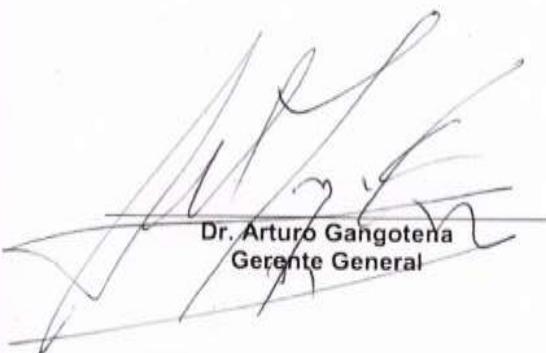
Ing. Wilson Chávez
Contador

Gritelka S.A.

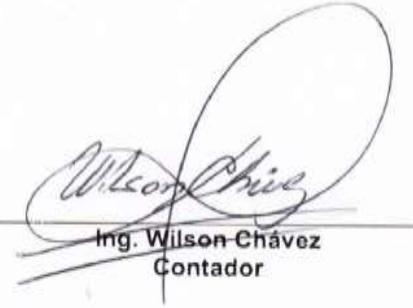
Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 47,542	\$ 47,334
Efectivo pagado a proveedores	(9,540)	(6,899)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>38,002</u>	<u>40,435</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Compañías relacionadas	(37,941)	(41,073)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>(37,941)</u>	<u>(41,073)</u>
Aumento (disminución) neto de equivalentes de efectivo	61	(638)
Equivalentes de efectivo al inicio del año	155	793
Equivalentes de efectivo al final del año	<u>216</u>	<u>155</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación:		
Utilidad neta	1,555	721
Ajustes por:		
Impuesto a la renta	438	203
Depreciaciones y amortizaciones	36,220	36,220
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	(211)	3,291
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>\$ 38,002</u>	<u>\$ 40,435</u>



Dr. Arturo Gangotena
Gerente General



Ing. Wilson Chávez
Contador