

GRITELKA S.A.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO	pág.
Informe de Auditoría Independiente	1-3
Estado de Situación Financiera	4-5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8-9
Notas a los Estados Financieros	10-12

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la Compañía GRITELKA S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía GRITELKA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía GRITELKA S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador.

Fundamentos de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas 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 las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la gerencia y del directorio de la Compañía en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador y del control interno que la dirección considere como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a hechos de fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento, excepto si bienen la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros (Ver anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error y emitir nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Otros aspectos

Los estados financieros al 31 de diciembre 2018, presentados con fines comparativos, han sido examinados por otros auditores independientes, quienes en su dictamen de fecha 8 de abril de 2019, expresan una opinión sin salvedades.

Atentamente

CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO RNAE No. 382

Quito LM, 8 de marzo del 2020

Anexo A

Como parte de la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante, para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no existe relaciones con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y 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 imagen fiel. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos además responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía.
- Nos comunicamos con los encargados de la Administración para dar a conocer, entre otros asuntos, el alcance de la planificación y el momento de la realización de la auditoría y los resultados de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración, la información de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, tratamos de determinar aquellos asuntos considerados de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual, que sean asuntos de mayor importancia en la auditoría.

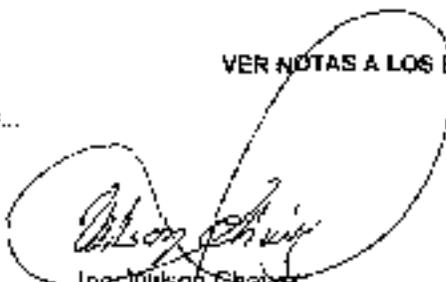
GRITELKA S.A.

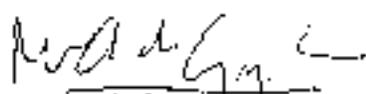
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	157	216
Seguros pagados por anticipado		3.892	-
Activos por impuestos corrientes		219	102
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		4.268	318
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	4	579.514	615.733
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		579.514	615.733
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		579.514	615.733
TOTAL, ACTIVO		583.782	616.051

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...


Lag Wilson Chaves
CONTADOR GENERAL


Sra. Marie Arieta Cárdenas
GERENTE GENERAL

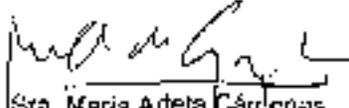
GRITELKA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores locales		5.705	-
Cuentas por pagar Compañías relacionadas	5	25.029	17.057
Obligaciones con la Administradora Tributaria		(367)	7
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		<u>30.367</u>	<u>17.064</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Dr. Gangotena Guarderas Arturo		558.181	593.791
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		<u>558.181</u>	<u>593.791</u>
TOTAL, PASIVO		<u>588.548</u>	<u>610.856</u>
PATRIMONIO			
Capital social	6	800	800
Resultados acumulados		3.958	2.403
Resultados del ejercicio (Neto)		(7.524)	1.993
TOTAL, PATRIMONIO		<u>(2.766)</u>	<u>5.196</u>
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		<u>585.782</u>	<u>616.051</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Wilson Chevez
CONTADOR GENERAL

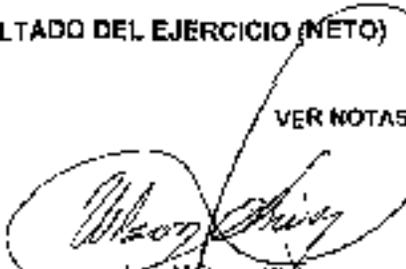

Sra. Maria Arteta Cardenas
GERENTE GENERAL

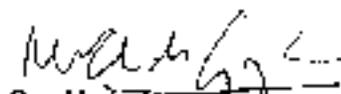
GRITELKA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2018	2018
INGRESOS			
Ventas tarifa (12%)	7	26.400	26.400
Otros ingresos		9.037	21.150
TOTAL, INGRESOS		35.407	47.550
Menos: GASTOS			
Honorarios profesionales		2.550	1.176
Seguros y reaseguros (omnias)		2.589	4.326
Teléfonos e internet		1.096	1.200
Contribuciones y otros		468	2.522
Depreciaciones (PPE)		36.220	36.220
Comisiones bancarias		8	113
TOTAL, GASTOS		42.931	45.657
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(7.524)	1.993
RESULTADO DEL EJERCICIO (NETO)		(7.524)	1.993

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Hrg Wilson Chávez
 CONTADOR GENERAL


 Sra. María Antonia Quirócas
 GERENTE GENERAL

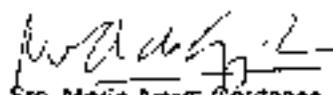
GRITELKA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al 1 de enero		800	800
Saldo al 31 de diciembre	6	800	800
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 1 de enero		2,403	2,403
Transferencia de Resultados del ejercicio		1,555	-
Saldo al 31 de diciembre		3,958	2,403
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		1,993	-
Transferencia a resultados acumulados		(1,555)	-
Reclasificación, por imp. renta		(438)	-
Resultados de Ejercicio (NETO)		(7,524)	1,993
Saldo al 31 de diciembre		(7,524)	1,993
TOTAL DEL PATRIMONIO		(2,766)	5,196

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

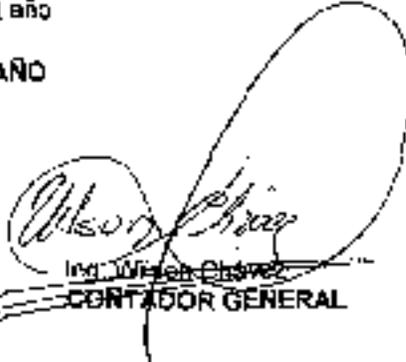

Ing. Wilma Chávez
CONTADOR GENERAL

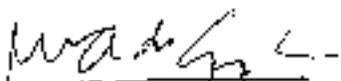

Sra. María Antera Cardenas
GERENTE GENERAL

GRITELKA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y otros	26.400
Pagado a proveedores y otros	(5.076)
Ajuste imp. a la renta	(438)
Obligaciones con la Administración Tributaria	(374)
Otros ingresos	3.017
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>29.579</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de activos fijos	.
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>.</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Cuentas por pagar Cias. relacionadas	7.972
Obligaciones Cla. Dr. Gangotena Guarderas Arturo	(37.610)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(29.638)</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Disminución/aumentos durante el año	(59)
al inicio del año	<u>216</u>
A FIN DE AÑO	<u>167</u>

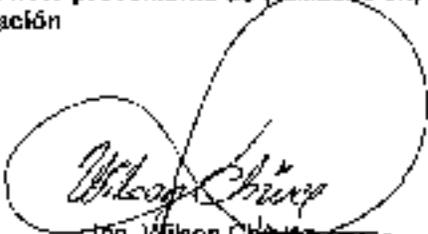

Im. Wilson Chávez
CONTADOR GENERAL

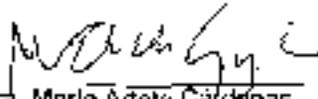

Sra. Maria Antela Cárdenas
GERENTE GENERAL

GRITELKA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2019</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Resultados del Ejercicio (Pérdida)	(7.524)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	
Depreciaciones	36.219
Ajustes, imp. a la renta	(438)
Cambios en activos y pasivos:	
Otras cuentas por cobrar	
Seguros pagados por anticipado	(3.892)
Activos por Impuestos corrientes	(117)
Proveedores locales	5.705
Obligaciones con la Administración Tributaria	(374)
Total, de los cambios en activos y pasivos	1.322
Total, de los ajustes	37.103
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	29.579


Ing. Wilson Chávez
CONTADOR GENERAL


Sra. María Anteta Cárdenas
GERENTE GENERAL

GRITELKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018

1. INFORMACION DE LA COMPAÑIA

GRITELKA S.A., es una Compañía constituida mediante escritura pública celebrada el 9 de mayo del 2002 ante la Notaría Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil. Se registró por la constitución y las leyes ecuatorianas vigentes y los estatutos de la Compañía. Se encuentra legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón el 7 de noviembre de 1996. Esta domiciliada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero.

La Compañía se dedicará a prestar servicios de asesoría en los campos jurídico, administrativo, económico, contable, agrícola, inmobiliario, comercial, industrial y financiero a toda clase de empresas. Administrar y representar legal, judicial y extrajudicial a personas naturales, y lo jurídicas sean nacionales o extranjeras. Hacer investigaciones y labores de mercadeo y de comercialización interna y externa para proyectos empresariales de todo tipo, prestación de servicios de personal y colocaciones. La Industrialización, fabricación, elaboración, construcción, importación y exportación, compraventa, distribución, consignación, operación, representación y comercialización de lo siguiente: productos agroquímicos, farmacéuticos, derivados de hidrocarburos, refinería y explotación de recursos naturales.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía en el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones. A continuación, se resumen las principales políticas contables aplicadas.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en las cuentas: caja chica, caja general y bancos locales utilizados en las actividades financieras de la compañía.

2.2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de los bienes inmuebles de la Compañía se presentan a su costo de adquisición en USD. Una vez producida la venta o retiro el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas correspondientes de activo y su depreciación. Estos se deprecian sobre la base del método de línea recta de acuerdo a los porcentajes legales establecidos.

2.3 OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Constituyen las cuentas de relación con las empresas: Agrojoja S.A. y Agrojetas S.A. por concepto de préstamos para capital de trabajo y pago a terceros. Estas obligaciones no causan intereses.

2.4 PATRIMONIO

Están constituidos por el Capital Social de los accionistas, las cuentas de Resultados Acumulados, que incluye los resultados de ejercicios anteriores, más los resultados del ejercicio actual.

2.5 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por ventas de servicios y otros ingresos, son reconocidos en los resultados del período; igualmente los costos y gastos operacionales son reconocidos en el período, éstos son registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	(en U.S. dólares)	
	2019	2018
At 31 de diciembre registra:		
Bancos	157	216
TOTAL	157	216

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Edificios	724.392	724.392
SUMAN	724.392	724.392
Depreciación acumulada	(144.878)	(106.659)
TOTAL (NETO)	579.514	615.733

5. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Agrojetas	2.023	1.723
Agrojoja S.A.	23.006	15.334
TOTAL	25.029	17.057

6. CAPITAL SOCIAL

Gangolena Guarderas Arturo	416	416
Gangolena Arteta Maria Gabriela	128	128
Gangolena Arteta José María	128	128
Arteta Cárdenas María	128	128
TOTAL	800	800

El capital social de la Compañía está constituido por ochocientos dólares (800,00 USD), divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

7. **VENTAS TARIFA (12%)**

	(en U.S. dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Arrendos	25.400	25.400
TOTAL	<u>25.400</u>	<u>25.400</u>

Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias por arrendamiento de los bienes inmuebles de propiedad de la compañía.

21. **EVENTOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de nuestro informe, no hemos sido informados por la Administración de la Compañía de aquellos asuntos significativos de mayor riesgo, que puedan causar por igual un efecto importante en la presentación de los estados financieros con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio examinado.

