

GRANDBRAIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

GRANDBRAIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas utilizadas:

US\$: Dólares de Estados Unidos de Norteamérica

NIIF : NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA

NEC : Normas Ecuatorianas de Contabilidad

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas y Junta de Directores
De Grandbrain S. A.:

1. Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Grandbrain S. A. los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, y el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GRANDBRAIN S. A. al 31 de diciembre del 2018; así como sus resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Bases de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

3. Asuntos Clave de auditoría

Asuntos claves de la Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría, apliqué el juicio profesional y mantuve el escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a 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 debida a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve 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 el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evalué lo adecuado de las políticas aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de una compañía en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una Compañía en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligado a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una Compañía en funcionamiento.
- Evalué la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

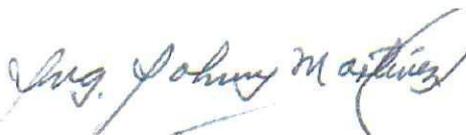
Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

5. Responsabilidades de la Administración y los encargados de gobierno en relación con los Estados Financieros

La Administración de Grandbrain S.A., es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

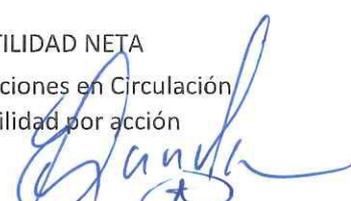


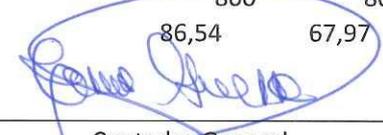
Ing.Com. Johnny Martínez R.
SC.RNAE # 13
Licencia Profesional # 3.202
Mayo 2, 2019.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS	17	1.174.390	841.675
COSTO DE VENTAS		846.479	608.036
MARGEN BRUTO		327.911	233.639
GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	203.301	157.806
UTILIDAD DE OPERACIONES		124.610	75.833
OTROS GASTOS (INGRESOS)			
Otros Gastos		10.856	3.557
Gastos Financieros		7.702	276
Otros Ingresos		0	-10.300
Total Otros Gastos (ingresos) netos		18.558	-6.467
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	14	106.052	82.300
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	16	15.908	12.345
IMPUESTO A LA RENTA	15	20.910	15.583
UTILIDAD NETA		69.234	54.372
Acciones en Circulación		800	800
Utilidad por acción		86,54	67,97


Gerente General


Contador General

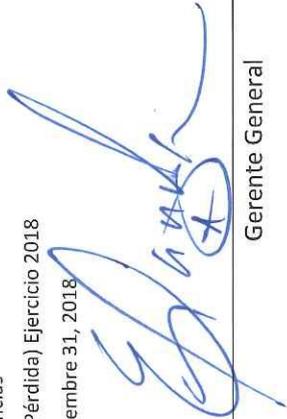
Ver notas a los estados financieros

GRANDBRAIN S. A.

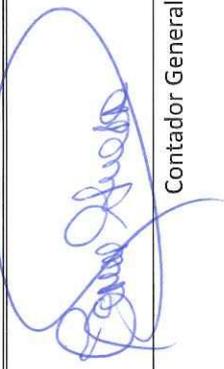
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en U. S. dólares)

	Capital Social	Aumento de Capital en Trámite	Utilidades No Distribuidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo Diciembre 31, 2016 (no auditados)	800	36.000	-5.438	10.517	41.879
Aportaciones	0				
Transferencias		-20.336	30.853	-10.517	0
Utilidad (Pérdida) Ejercicio 2017				54.372	54.372
Saldo Diciembre 31, 2017	800	15.664	25.415	54.372	96.251
Aportaciones					
Transferencias			54.372	-54.372	0
Utilidad (Pérdida) Ejercicio 2018				69.234	69.234
Saldo Diciembre 31, 2018	800	15.664	79.787	69.234	165.485



Gerente General



Contador General

GRANDBRAIN S. A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad Neta del año	69.234	54.372
Ajustes por Ingresos y Gastos que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación	55.279	32.054
Amortización	22.786	22.786
	147.299	109.212
Cambios en Activos y Pasivos de Operación:		
Activos Financieros	39.820	-16.821
Inventarios	-13.204	9.981
Activos Biológicos	88.192	-128.339
Otros Activos Corrientes	-15.234	3.974
Pasivos Financieros	98.034	9.274
Gastos Acumulados por Pagar	10.698	13.269
Otras Cuentas por Pagar	-23.040	149.387
Efectivo Neto (utilizado) proveniente de actividades de operación	332.565	149.937
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones Netas	-340.335	-98.542
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de inversión	-340.335	-98.542
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Documentos por Pagar	-24.510	39.519
Pasivo a Largo Plazo	9.090	
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de financiamiento	-15.420	39.519
Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-23.190	90.914
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	91.114	200
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	67.924	91.114



Gerente General



Contador General

Ver notas a los estados financieros