

GRANDBRAIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

GRANDBRAIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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 2019, 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 2019; 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.

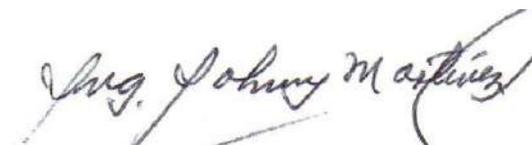
Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

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
Junio 18, 2020.

GRANDBRAIN S. A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVO CORRIENTE	Notas	Dic. 31, 2019	Dic. 31, 2018	PASIVO CORRIENTE	Notas	Dic. 31, 2019	Dic. 31, 2018
Efectivo y Equivalentes de efectivo	2 y 5	110.548	67.924	Documentos por Pagar		164.749	190.191
Activos Financieros	2 y 6	62.643	0	Pasivos Financieros	12 y 17	330.453	286.366
Inventarios	2 y 7	33.505	28.809	Beneficios Sociales por Pagar	15	39.003	41.332
Activos Biológicos	8	23.680	152.045	Otras cuentas por pagar	13	34.002	134.438
Otros activos corrientes	9 y 16	248.685	101.243				
Total Activo Corriente		479.061	350.021	Total Pasivo Corriente		568.207	652.327
ACTIVO FIJO - NETO	2 y 10	494.470	469.131	PASIVO A LARGO PLAZO	14	239.852	46.913
OTROS ACTIVOS	11	20.888	45.573	PATRIMONIO (véase estado adjunto)	18	186.360	165.485
Total del activo		994.419	864.725	Total de pasivo y patrimonio		994.419	864.725

Gerente General

Contador General

GRANDBRAIN S. A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	17	1.115.709	1.174.390
COSTO DE VENTAS		844.066	846.479
MARGEN BRUTO		<u>271.642</u>	<u>327.911</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	<u>228.826</u>	<u>203.301</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		42.817	124.610
OTROS GASTOS (INGRESOS)			
Otros Gastos		0	10.856
Gastos Financieros		23.550	7.702
Otros Ingresos		-13.083	0
Total Otros Gastos (ingresos) netos		<u>10.467</u>	<u>18.558</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	14	32.350	106.052
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	16	4.852	15.908
IMPUESTO A LA RENTA	15	6.622	20.910
UTILIDAD NETA		<u>20.875</u>	<u>69.234</u>
PARTIDAS DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
RESULTADO INTEGRAL		<u>20.875</u>	<u>69.234</u>
Acciones en Circulación		800	800
Utilidad por acción		26,09	86,54

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 2019 Y 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

	Capital Social	Aumento de Capital en Trámite	Utilidades No Distribuidas	Utilidad del Ejercicio	Total
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
Aportaciones					0
Transferencias	0	0	69.234	-69.234	0
Perdidas acumuladas años anteriores	0	0	0	0	0
Utilidad (Pérdida) Ejercicio 2019	0	0	0	20.875	20.875
Saldo Diciembre 31, 2019	800	15.664	149.021	20.875	186.360

Gerente General

Contador General

GRANDBRAIN S. A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad Neta del año	20.875	69.234
Ajustes por Ingresos y Gastos que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación	64.079	55.279
Amortización	24.685	22.786
	109.639	147.299
Cambios en Activos y Pasivos de Operación:		
Activos Financieros	-62.643	39.820
Inventarios	-4.696	-13.204
Activos Biológicos	128.365	88.192
Otros Activos Corrientes	-147.442	-15.234
Pasivos Financieros	44.087	98.034
Gastos Acumulados por Pagar	-2.329	10.698
Otras Cuentas por Pagar	-100.436	-23.040
Efectivo Neto (utilizado) proveniente de actividades de operación	-35.454	332.565
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones Netas	-89.418	-340.335
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de inversión	-89.418	-340.335
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Documentos por Pagar	-25.442	-24.510
Pasivo a Largo Plazo	192.939	9.090
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de financiamiento	167.497	-15.420
Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	42.625	-23.190
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	67.924	91.114
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	110.549	67.924

Gerente General

Contador General

Ver notas a los estados financieros