

GRANDCORP S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales	4
Estados de Cambios en el Patrimonio	5
Estados de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
GRANDCORP S. A.

Introducción

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GRANDCORP S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GRANDCORP S. A.**, al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Pedro B. Villalta - Socio
RNC No. 23959

PREVAUDITSA
SC - RNAE No.2-883

20 de Enero del 2016

GRANDCORP S. A.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos	19,956	219,629
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 3)</i>	22,649	19,586
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 9)</i>	31,045	16,315
Total activos corrientes	73,650	255,530
Activos no corrientes:		
Propiedades, neto <i>(Nota 4)</i>	1,016,601	1,018,902
Total activos no corrientes	1,016,601	1,018,902
Total activos	1,090,251	1,274,432
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Préstamos <i>(Nota 5)</i>	83,333	83,333
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 6)</i>	1,116	14,053
Obligaciones acumuladas <i>(Nota 7)</i>	8,082	8,812
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 9)</i>	3,777	2,738
Total pasivos corrientes	96,308	108,936
Pasivos no corrientes		
Préstamos <i>(Nota 5)</i>	-	83,334
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 6)</i>	100,000	103,943
Cuentas por pagar a accionista <i>(Nota 8)</i>	347,335	447,335
Obligación por beneficios definidos <i>(Nota 10)</i>	3,898	3,130
Total pasivos no corrientes	451,233	637,742
Total pasivos	547,541	746,678
Patrimonio:		
Capital pagado <i>(Nota 12)</i>	400,000	400,000
Reserva legal	726	-
Utilidades retenidas:		
Utilidades acumuladas	141,984	127,754
Total patrimonio	542,710	527,754
Total pasivos y patrimonio	1,090,251	1,274,432


Eco Gustavo Cassis T.
Gerente General

Ver notas adjuntas


Ing. Maria Victoria Quimi
Contadora General

GRANDCORP S. A.

Estados de Resultados Integrales

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Arriendos <i>(Nota 3)</i>	268,800	222,000
Gastos de Operación		
Gastos de Administración <i>(Nota 13)</i>	<u>(233,512)</u>	<u>(195,821)</u>
Utilidad bruta	35,288	26,176
Costos financieros	<u>(13,572)</u>	<u>(20,568)</u>
Otros Ingresos	3,849	12,093
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	25,565	17,704
Gastos por participación de trabajadores	<u>(3,835)</u>	<u>(2,656)</u>
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 9)</i>	<u>(6,774)</u>	<u>(7,785)</u>
Utilidad neta del año	<u>14,956</u>	<u>7,263</u>
Otro resultado integral:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultado integral del año	<u>14,956</u>	<u>7,263</u>


Eco. Gustavo Cassis T.
Gerente General

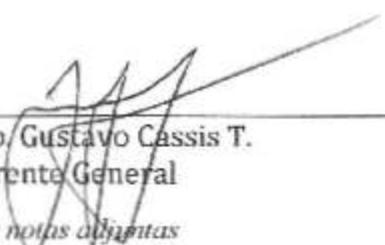
Ver notas adjuntas


Ing. Maria Victoria Quimi
Contador General

GRANDCORP S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Utilidades Retenidas							
	Capital Pagado	Aporte para Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Ajustes de Primera Adopción de NIIF para las PYMES	Utilidades Acumuladas	Total
	<i>(US Dólares)</i>							
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	800	150,000	400	21,181	3,794	164,511	179,805	520,491
Aumento de capital	399,200	(150,000)	(400)	(21,181)	(3,794)	(164,511)	(59,314)	-
Utilidad neta del año, 2014	-	-	-	-	-	-	7,263	7,263
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	400,000	-	-	-	-	-	127,754	527,754
Apropiación	-	-	726	-	-	-	(726)	-
Utilidad neta del año, 2015	-	-	-	-	-	-	14,956	14,956
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	400,000	-	726	-	-	-	141,984	542,710


 Eco. Gustavo Cassis T.
 Gerente General

Ver notas adjuntas


 Ing. Maria Victoria Quimi
 Contador General

GRANDCORP S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

	Año Terminado el 31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	264,116	332,372
Pagado a proveedores y empleados	(363,276)	(230,073)
Efectivo pagado por las operaciones	(99,160)	102,299
Intereses pagados	(13,572)	(20,568)
Impuesto a la renta pagado	(6,774)	(7,785)
Otros ingresos (egresos), netos	3,167	56
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(116,339)	74,002
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compras de propiedades	-	(6,806)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	-	(6,806)
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aumento de obligaciones a corto y largo plazo	-	-
Pago de obligaciones a corto y largo plazo	(83,334)	(83,334)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(83,334)	(83,334)
Aumento neto en efectivo en caja y banco	(199,673)	(16,138)
Efectivo en caja y banco al principio del año	219,629	235,767
Efectivo en caja y banco al final del año	19,956	219,629
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	14,956	7,263
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades	2,301	2,224
Provisión de beneficios definidos	768	(10,268)
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(3,063)	109,485
Aumento en activos por impuestos corrientes	(14,730)	(9,974)
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(16,880)	5,297
Aumento (disminución) en obligaciones acumuladas	(730)	(4,806)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar a accionista	(100,000)	(27,132)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	1,039	1,993
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(116,339)	74,002

Eco. Gustavo Cassis T.
Gerente General

Ver notas adjuntas

Quimi María Victoria
Ing. Maria Victoria Quimi
Contador General