

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

GOLDHEALTH S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **GOLDHEALTH S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, 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 las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **GOLDHEALTH S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión.

3. Otra información

La Administración es responsable de la otra información, que comprende el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye la otra información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si ésta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, 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 empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

Nuestro objetivo es 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 este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría 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 efectividad 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 Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría 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 una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la 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 logren la presentación razonable.

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



CPA. Luis Galárraga Rivera
C.C.0912983392
Auditor Externo

Registro SC-RNAE-2-766

Guayaquil, Ecuador
Abril 24, 2018

GOLDHEALTH S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2017	2016
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	29.201	13.682
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	5	800.532	805.274
Inventarios	6	485.463	263.452
Activos por Impuestos Corrientes	7	21.246	37.262
Total Activos Corrientes		<u>1.336.442</u>	<u>1.120.670</u>
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	8	75.224	40.017
Activos Intangibles	9	921	921
Total Activos No Corrientes		<u>76.145</u>	<u>40.938</u>
Total Activos		<u>1.412.587</u>	<u>1.161.608</u>

		31 de Diciembre	
	Notas	2017	2016
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	10	841.815	792.846
Obligaciones Bancarias	11	31.206	22.616
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	16.196	29.087
Pasivos Acumulados	12	56.048	37.888
Total Pasivos Corrientes		945.265	882.437
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Bancarias	11	39.813	13.696
Total Pasivos No Corrientes		39.813	13.696
Total Pasivos		985.078	896.133
Patrimonio :			
Capital Social	14		
	14.1	81.000	81.000
Reserva Legal	14.2	3.297	3.297
Reserva de Capital		51.168	51.168
Resultados Acumulados	14.3	292.044	130.010
Total Patrimonio		427.509	265.475
Total Pasivos y Patrimonio		1.412.587	1.161.608

Liliana Gómez L.
Gerente General

Gladys Ramirez H.
Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.

GOLDHEALTH S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de Diciembre	
	Notas	2017	2016
Ingresos Ordinarios	15	1.502.786	1.482.864
Costo de Operación	16	756.483	837.929
Utilidad Bruta		746.303	644.935
Gastos de Administración y Ventas	16	584.790	508.490
Utilidad (Pérdida) Operativa		161.513	136.445
Otros Ingresos	15	99.986	652
Otros Egresos	16	10.286	8.950
Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		251.213	128.147
Participación de Trabajadores	12	37.682	19.222
Impuesto a la Renta Corriente	7.2	51.497	28.959
Total Resultado Integral del Año		162.034	79.966

Liliana López G.
Gerente General

Gladys Ramírez H.
Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.

GOLDHEALTH S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017
con Cifras Comparativas del Año 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2016	81.000	3.297	51.168	130.010	265.475
Resultado integral del año	-	-	-	162.034	162.034
Saldos al 31 de diciembre del 2017	81.000	3.297	51.168	292.044	427.509

Liliana López G.
Gerente General

Gladys Ramírez H.
Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.

GOLDHEALTH S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017
Con Cifras Comparativas del Año 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:			
Recibido de Clientes		1.390.996	1.310.722
Pagado a Proveedores y Empleados		<u>(1.368.192)</u>	<u>(1.311.027)</u>
Efectivo Generado por las Operaciones		22.804	(305)
Intereses Recibidos		99.986	30
Intereses Pagados		(10.286)	(4.862)
Impuesto a la Renta Pagado		<u>(51.497)</u>	<u>128.959</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		<u>62.007</u>	<u>(34.096)</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:			
Adquisiciones de Propiedades y Equipos		(52.319)	(21.954)
Anticipo de Efectivo Efectuados a Terceros		-	(2.962)
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión		<u>(52.319)</u>	<u>(24.916)</u>
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación			
Financiación de Préstamos Bancarios		73.385	13.695
Pago de Préstamos Bancarios		(38.678)	(6.553)
Recibido de Préstamos de Accionistas		40.048	-
Pago de Préstamos de Accionistas		(67.924)	-
Aportes de Efectivo para Aumento de Capital		-	8.000
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		-	25.000
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		<u>6.831</u>	<u>40.142</u>
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos		15.519	118.870
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año		<u>13.682</u>	<u>32.552</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	A	<u>29.201</u>	<u>13.682</u>

 Uliana López G.
 Gerente General

 Gladys Ramirez H.
 Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.