

GOLDHEALTH S.A.

Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

GOLDHEALTH S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	2-3
Estado de situación financiera	4-5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujo de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9-29

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 adjuntos de **GOLDHEALTH S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **GOLDHEALTH S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PIFME).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). 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 los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

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

3. Párrafo de énfasis – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa y el Efecto del COVID 19 y las medidas adoptadas

Llamamos la atención sobre las Notas 3 y 10 de los estados financieros, en la que se describe los efectos del COVID-19 y las medidas adoptadas, los cuales se consideran como hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y la medición de activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. A la fecha, no se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

4. Otros informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

5. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMEI), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

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

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

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya 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 éste 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 tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada 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 evaluamos 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 obtendremos 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 corrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtendremos 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la aplicación, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basados 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 futuras pueden ocasionar 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 de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.


CPA. Luis Galarraga Rivera
C.C. 0912983383
Auditor Externo

Registro SC-RNAE-3-PM6

Cajayapi - Ecuador
Julio 20, 2020

GOLDHEALTH S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre 2019	2018
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	37.103	26.968
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	5	1.276.421	1.152.500
Activos por Impuestos Corrientes	6	15.441	3.871
Inventarios	7	405.388	358.907
Otros Activos	8	640	640
Total Activos Corrientes		1.739.993	1.542.786
Activos No-Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	9	477.459	354.304
Inversiones en acciones	10	35.000	-
Activos Intangibles	11	-	921
Total Activos No Corrientes		512.459	355.225
Total Activos		2.252.452	1.898.011

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	12	1,121,171	843,647
Obligaciones Bancarias	13	88,420	34,859
Pasivos por Impuestos Corrientes	6	25,805	25,798
Pasivos Acumulados	14	53,435	88,190
Total Pasivos Corrientes		1,268,831	1,022,494
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Bancarias	13	227,467	193,658
Total Pasivos No Corrientes		227,467	193,658
Total Pasivos		1,496,298	1,216,152
Patrimonio:			
Capital Social	15.1	81,000	81,000
Reserva Legal	15.2	1,297	1,297
Reserva de Capital	15.3	51,168	51,168
Resultados Acumulados	15.4	619,610	548,558
Total Patrimonio		753,075	682,023
Total Pasivos y Patrimonio		2,252,452	1,898,011



Liliana López G.
Gerente General

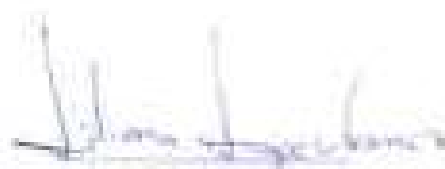


Gladys Ramírez H.
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

GOLDHEALTH S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre	
		2019	2018
Ingresos Ordinarios	16	2,134,347	2,358,079
Costo de Ventas	17	<u>1,117,700</u>	<u>1,135,750</u>
Utilidad Bruta		996,647	1,222,329
Gastos de Administración y Ventas	17	<u>- 848,708</u>	<u>- 807,350</u>
Utilidad (Pérdida) Operativa		147,939	414,979
Otros Ingresos	16	30,525	2,916
Otros Egresos	17	<u>- 38,332</u>	<u>- 14,170</u>
Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		138,833	403,725
Participación de Trabajadores	14	- 27,029	- 60,558
Impuesto a la Renta	8	<u>- 38,748</u>	<u>- 88,658</u>
Total Resultado Integral del Año		73,056	254,510



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
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 01 de Enero del 2018	13	\$1.000	1.297	\$1.168	292.044	427.509
Resultado Integral Neto		-	-	-	254.310	254.310
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	13	\$1.000	1.297	\$1.168	546.354	682.019
Resultado Integral Neto		-	-	-	73.056	73.056
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	13	\$1.000	1.297	\$1.168	619.410	733.074



Liliana López S.
Gerente General



Gladys Sánchez H.
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

GOLDHEALTH L.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2019	2018
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:			
Reclutamiento de Clientes		1,062,345	1,470,207
Pagos a Proveedores y Empleados		(1,938,764)	(2,462,448)
Efectivo Generado por las Operaciones		166,943	207,758
Impuesto a la Renta Pagado	6,2	(6,746)	(88,656)
Intereses recibidos	16	25,519	1,760
Intereses Pagados	17	(21,479)	(6,771)
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		154,237	113,091
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:			
Adquisiciones de Propiedades y Equipos	9	(180,024)	(295,022)
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:		(180,024)	(295,022)
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación:			
Reclutamiento de Préstamos de Instituciones Financieras Locales	15	125,576	(211,066)
Pagos de Préstamos de Instituciones Financieras Locales	15	(11,842)	(51,765)
Reclutamiento de préstamos de accionista	12	(29,897)	(13,361)
Pago de préstamos de accionista	12	(111,367)	(1,181)
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación:		(27,529)	(282,352)
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Balcón:		(10,182)	(1,213)
Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Año		26,968	28,181
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	6	16,786	26,968

Ulises López S.
Gerente General

Dora Méndez M.
Custodio General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.