

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de
GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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 significativos, la situación financiera de **GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

La OMS declaró pandemia mundial al COVID-19, virus que está causando la paralización generalizada de la actividad económica a nivel mundial. El Ministerio de Salud Pública el 11 de marzo de 2020 mediante Acuerdo Ministerial 00126-2020 declaró la emergencia sanitaria nacional; el Gobierno Nacional mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 declaró desde el 16 de marzo de 2020 el estado de excepción por calamidad pública, el Art. 5 del mencionado decreto dispone el "toque de queda", y el Art. 6 suspende la jornada laboral presencial en todas las actividades productivas, a excepción de las industrias, cadenas y actividades comerciales que pertenecen a las áreas de la alimentación, salud, servicios básicos, toda la cadena de exportaciones, industria agrícola, ganadera y de cuidado de animales; servicios bancarios, y sectores estratégicos; el restablecimiento de las actividades productivas está supeditada a la decisión del COE Nacional. Hasta la fecha de emisión de este informe, la jornada laboral presencial ha sido restituida con restricciones.

Esta situación supone disminución de ventas en las compañías y desequilibrio en las finanzas públicas por falta de ingresos tributarios y la caída de los precios del petróleo a

niveles de costo de producción; para su recuperación el Gobierno Central ha realizado ajustes tributarios como el incremento de los porcentajes de retención en la fuente y analiza otras medidas que afectarán a las compañías, así como la capacidad de adquisición de la población, por ende la disminución de la demanda de bienes y servicios.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

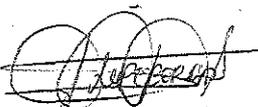
Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo de **GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.**, en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría, si las hubiere.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestros informes sobre: deficiencias en el control interno y cumplimiento de las obligaciones tributarias, por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado.

Audidores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE – No. 525



Lupe Bernal Muñoz
Gerente General

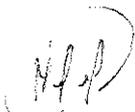
Cuenca, 12 de junio de 2020

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.
ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

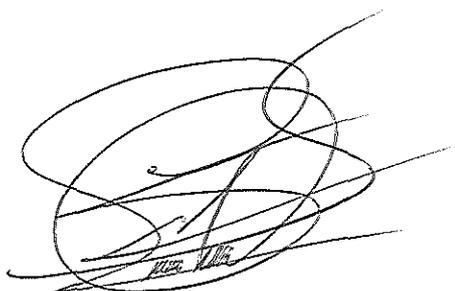
	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
(US dólares)			
Activos corrientes			
Activos financieros corrientes:			
▪ Efectivo	D	481	2.740
▪ Cuentas y documentos por cobrar	E	25.130	24.329
Impuestos y pagos anticipados	F	<u>3.799</u>	<u>1.215</u>
Total activos corrientes		29.410	28.284
Propiedades, y equipos	G	2.421	3.555
Otros activos no corrientes		260	260
Impuesto diferido	H	<u>202</u>	<u>53</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>32.293</u></u>	<u><u>32.152</u></u>
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Proveedores comerciales y cuentas por pagar		2.585	1.419
Beneficios de empleados corriente	I	6.608	6.618
Anticipo de clientes		0	9.184
Impuestos y retenciones por pagar	J	<u>5.467</u>	<u>2.319</u>
Total pasivos corrientes		14.660	19.540
Beneficios de empleados no corriente	K	<u>4.337</u>	<u>210</u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>18.997</u></u>	<u><u>19.750</u></u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	L	1.000	1.000
Reserva legal	L	567	190
Otros resultados integrales		(760)	53
Resultados acumulados		<u>12.489</u>	<u>11.159</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>13.296</u></u>	<u><u>12.402</u></u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>32.293</u></u>	<u><u>32.152</u></u>


 CPA. Sandro Pillco, MBA
 Gerente General


 CPA. Mayra Zhapán Vera
 Contadora General

GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.
ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
INGRESOS			
Servicios profesionales	M	140.396	35.591
Otros ingresos		<u>71</u>	<u>13</u>
Total ingresos		<u>140.467</u>	<u>35.604</u>
GASTOS			
Gastos operativos	N	114.076	21.785
Gastos de administración	O	23.513	4.776
Gastos no deducibles		<u>870</u>	<u>165</u>
Total gastos		<u>138.459</u>	<u>26.726</u>
Utilidad antes de impuestos		2.008	8.878
Participación laboral	P	(301)	(1.332)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>1.707</u>	<u>7.546</u>
Utilidad por participación		<u>1.71</u>	<u>7.54</u>



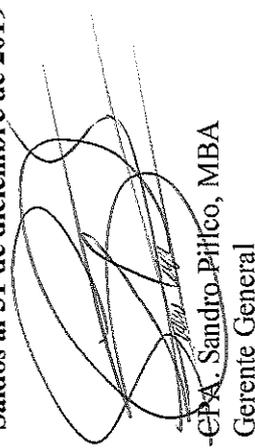
CPA. Sandro Pillco, MBA
Gerente General



CPA. Mayra Zhapán Vera
Contadora General

GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.
ESTADOS INDIVIDUALES DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

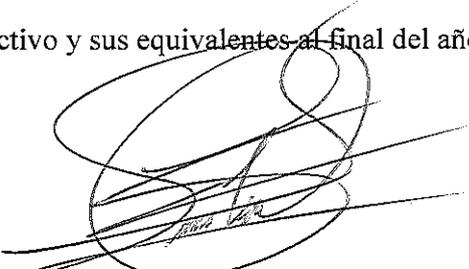
	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u> <u>ORI</u> <u>Resultados operativos</u>	<u>Total patrimonio</u>
(US dólares)					
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1.000	0	0	3.803	4.803
Apropiación		190		(190)	0
Reconocimiento del activo diferido por estudio actuarial			53		53
Resultado integral			<u> </u>	<u>7.546</u>	<u>7.546</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1.000	190	53	11.159	12.402
Apropiación		377		(377)	0
Reconocimiento del activo diferido por estudio actuarial			149		149
Resultado actuarial			(962)		(962)
Resultado integral			<u> </u>	<u>1.707</u>	<u>1.707</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>1.000</u>	<u>567</u>	<u>(760)</u>	<u>12.489</u>	<u>13.296</u>


 -CPA. Sandro Pitico, MBA
 Gerente General


 CPA. Mayra Zhapán Vera
 Contadora General

GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.
ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO
DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

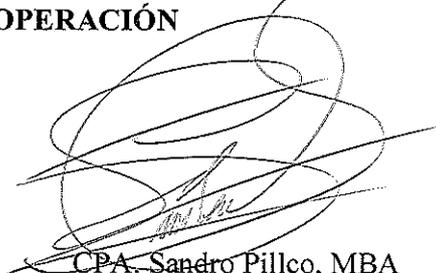
	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR</u>			
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		(US dólares)	
Efectivo recibido de clientes		132.896	11.277
Efectivo recibido por otros conceptos		3	13
Pago a empleados y proveedores		(133.826)	(9.238)
Pago de participación a empleados		(1.332)	(1.073)
Efectivo pagado por gastos financieros		<u>0</u>	<u>(165)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		(<u>2.259</u>)	<u>814</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR</u>			
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de activos fijos	G	<u>0</u>	(<u>3.779</u>)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>0</u>	(<u>3.779</u>)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR</u>			
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Aportes de Socios		<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		<u>0</u>	<u>0</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		(2.259)	(2.965)
Efectivo al inicio del año		<u>2.740</u>	<u>5.705</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	D	<u>481</u>	<u>2.740</u>


 CPA. Sandro Pillco, MBA
 Gerente General


 CPA. Mayra Zhapán Vera
 Contadora General

GOLDENAUDIT CÍA. LTDA.
ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO
NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		1.707	7.546
Partidas que no representan movimiento de efectivo			
Depreciaciones	G	1.134	224
Provisión jubilación patronal y desahucio	K	748	211
Provisión beneficios sociales	I	4.418	1.616
Provisión participación laboral	P	301	1.332
Reversión de provisiones	K	(68)	0
Subtotal		<u>8.240</u>	<u>10.929</u>
Cambios en activos y pasivos operativos			
Disminución (Aumento) en clientes		1.684	(24.314)
Aumento en anticipos y otras cuentas por cobrar		0	(15)
(Aumento) Disminución en impuestos, pagos anticipados y otros activos		(2.584)	689
Aumento en proveedores y cuentas por pagar		1.166	13.227
(Disminución) Aumento otras cuentas por pagar		(9.433)	1.371
Pago de participación laboral		(1.332)	0
Pago de impuesto a la renta		<u>0</u>	<u>(1073)</u>
Subtotal		<u>(10.499)</u>	<u>(10.115)</u>
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(2.259)</u>	<u>814</u>


 CPA. Sandro Pillco, MBA
 Gerente General


 CPA. Mayra Zhapán Vera
 Contadora General