

A los Socios **GOLEM CÍA. LTDA.:**

## **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Golem Cía. Ltda.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, 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 razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Golem Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

### **Fundamento de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), y con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

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

### **Responsabilidades de la administración de la entidad sobre los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados como negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

El Administración es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### **Otra información**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional. Información adicional comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios que no incluye el juego completo de estados financieros ni el correspondiente informe de auditoría.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si luego de esa lectura, llegáramos a la conclusión que existen inconsistencias materiales en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Socios.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

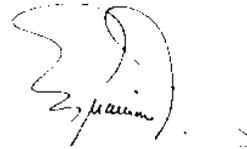
- ✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- ✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los 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.
- ✓ Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración son razonables.

- ✓ Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- ✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance planteado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

*Abadhel Cía. Ltda.*

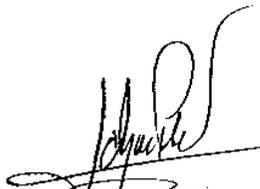
R.N.A.E. No 699  
Junio, 5 de 2020



Edison Guamán Gómez  
Licencia 17-3410

**GOLEM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En US\$ dólares)**

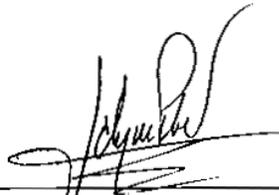
	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>..31 de Diciembre de..</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos</u>			
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5,693	11,184
Cuentas por cobrar	5	70	-
Crédito tributario	6	14,107	13,473
<b>Total del activo corriente</b>		<b>19,870</b>	<b>24,657</b>
<i>ACTIVOS NO CORRIENTES</i>			
Propiedades de inversión y otros	7	846,963	864,575
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>846,963</b>	<b>864,575</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>866,834</b>	<b>889,231</b>
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
<i>PASIVOS CORRIENTE</i>			
Cuentas por pagar	8	57	7,091
Préstamos con relacionados	10	856,600	866,600
Impuestos corrientes por pagar	6	514	753
Pasivos acumulados	9	294	1,115
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>857,465</b>	<b>875,559</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
(según estados adjuntos)	14	9,369	13,673
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>866,834</b>	<b>889,231</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Jlyne Puente  
 Gerente General

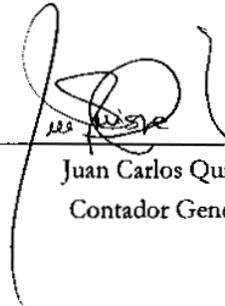
  
 \_\_\_\_\_  
 Juan Carlos Quispe  
 Contador General

**GOLEM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(En US\$ dólares)

	Referencia	..31 de Diciembre de..	
	<u>a Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>INGRESOS</i>			
Ingresos por arriendos y otros		66,058	73,246
		<b>66,058</b>	<b>73,246</b>
<i>GASTOS</i>			
Gastos de administración y ventas	13	(65,904)	(71,811)
<b>Utilidad en operación antes de impuesto a la renta</b>		<b>154</b>	<b>1,435</b>
Impuesto a la renta corriente y diferido, neto	6	-	(276)
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>154</b>	<b>1,159</b>



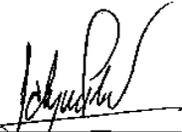
Jalyne Puente  
Gerente General



Juan Carlos Quispe  
Contador General

**GOLEM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (En US\$ dólares)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2018	400	5,000	182	6,932	12,514
Utilidad del año	-	-	-	1,159	1,159
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>400</b>	<b>5,000</b>	<b>182</b>	<b>8,091</b>	<b>13,673</b>
Apropiación de reserva	-	-	276	(276)	-
Baja crédito tributario impuesto a la renta	-	-	-	(4,458)	(4,458)
Utilidad del año	-	-	-	154	154
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>400</b>	<b>5,000</b>	<b>458</b>	<b>3,511</b>	<b>9,369</b>

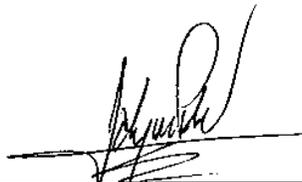
  
 \_\_\_\_\_  
 Jalyse Poente  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Juan Carlos Quispe  
 Contador General

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

**GOLEM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En US\$ dólares)**

	<b>Referencia</b>	<b>..31 de Diciembre de..</b>	
	<b>a Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Efectivo recibido de clientes		65,988	73,890
Efectivo pagado a proveedores		(43,613)	(34,352)
Efectivo pagado a empleados		(6,722)	(10,551)
Efectivo pagado por impuestos		(7,860)	(9,581)
<b>Efectivo provisto de las operaciones</b>		<b>7,794</b>	<b>19,406</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
(Adiciones) bajas de propiedades de inversión	7	(3,285)	-
<b>Efectivo neto provisto (usado) en las actividades de inversión</b>		<b>(3,285)</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Obligaciones con relacionados		(10,000)	(18,000)
<b>Efectivo neto (usado) provisto en actividades de financiamiento</b>		<b>(10,000)</b>	<b>(18,000)</b>
<b>Incremento del efectivo y sus equivalentes</b>		(5,491)	1,407
Efectivo y equivalentes al inicio del año		11,184	9,778
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	4	<b>5,693</b>	<b>11,184</b>


---

 Jalyne Puente  
 Gerente General

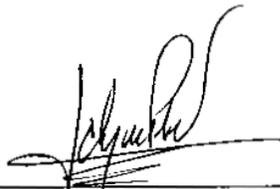

---

 Juan Carlos Quispe  
 Contador General

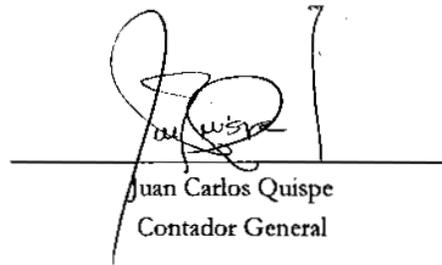
GOLEM CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(En US\$ dólares)

Conciliación entre la utilidad neta y los flujos de operación

	Referencia a Notas	..31 de Diciembre del. <u>2019</u>	2018
Resultado integral del año		154	1,159
<i>Partidas que no representan movimiento de efectivo</i>			
Participación de los trabajadores en las utilidades	9	27	253
Depreciación de propiedades de inversión	7	20,896	20,349
Impuesto a la renta corriente y diferido	6	-	276
<i>Variación en activos y pasivos corrientes</i>			
Cuentas por cobrar		(70)	644
Crédito tributario		(5,093)	(5,391)
Gastos prepagados		-	4,141
Cuentas por pagar		(7,034)	(1,891)
Impuestos corrientes por pagar		(238)	(298)
Pasivos acumulados		(848)	165
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<b>7,794</b>	<b>19,406</b>



Jalyne Puente  
Gerente General



Juan Carlos Quispe  
Contador General