



- *Auditoría*
- *Tributación*
- *Outsourcing*
- *Capital Humano*
- *Servicios Corporativos*

Oficina Principal
Plym 2154170, calle Nacional, Urb. Los
Santos, L. J. E. U. R. E. P. R. T. A.
Tel: +505 2233 44 44, 2233 44 44
2233 44 44
e-mail: nuñezserrano@nsa.com.pr
www.nuñezserrano.com.pr
www.primglobal.net

GOLATINAMERICA S.A.

**Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 e
Informe de los auditores independientes**



PrimeGlobal

*An Association of
Independent Accounting Firms*

GOLATINAMERICA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviatura usada:

US\$ Dólares estadounidenses

NIA Normas Internacionales de Auditoría

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

IAASB Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

IESBA Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de: GOLATINAMERICA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de GOLATINAMERICA S.A., (en adelante "la Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En razón que hasta el 31 de diciembre del 2016, la Compañía para fines societarios, no estaba obligada a presentar estados financieros auditados, no incluimos estados financieros comparativos con ese año.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedad de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de GOLATINAMERICA S.A., al 31 de diciembre del 2017 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión con salvedad

Los estados financieros de la Compañía, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía presenta pérdida del ejercicio por US\$ 234.881 originada en excesivos gastos de operación que representan más del 250% de los ingresos por servicios, y acumuladas por US\$ 277.063, mismas que superan el 50% del capital más las reservas, situación que la ubica en causal de disolución. Esta situación, indica, a nuestro criterio, que la continuación de la Compañía como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependen de eventos futuros que incluyan: aporte de capital en efectivo, la definición de una nueva estrategia de negocios que le permitan lograr un nivel adecuado de ingresos que soporten su elevada estructura de gastos y que le permitan cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Los estados financieros adjuntos no incluyen ajustes relacionados con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en libros de los activos que pudieran ser necesarios si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha. (Véase Nota 1)

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

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

Independencia

Somos independientes de GOLATINAMERICA S.A., 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 conformidad con estos requisitos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha; y, el uso de las bases contables de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

MEMBER OF



PrimeGlobal

An Association of
Independent Auditing Firms



Los responsables de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman 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. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. 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, que expresemos 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 llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su 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 las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Registro en la Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros AE-018

Edgar Nuñez
Representante Legal

Dirección: Av. De los Shyris N36-120, Ed. Allure Park, Piso 17

Quito, abril 13 del 2018

GOLATINAMERICA S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	206
Inversiones financieras	6	20.648
Clientes	7	14.615
Activos por impuestos corrientes	8	6.058
Pagos anticipados		2.084
Total		<u>43.610</u>
PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO	9	<u>822.028</u>
TOTAL		<u>865.639</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	10	11.675
Cuentas por pagar	11	57.765
Pasivo por impuesto corriente		149
Obligaciones sociales	12	25.410
Préstamos de accionistas	13	244.535
Préstamos de terceros	14	550.000
Total		889.533
PASIVO LARGO PLAZO		
Beneficios definidos	15	<u>2.757</u>
Total		892.290
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (véase estado adjunto)	16	<u>(26.651)</u>
TOTAL		<u>865.639</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de lo estados financieros

GOLATINAMERICA S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

INGRESOS	Notas
Servicios prestados	<u>136.729</u>
Total	136.729
Gastos de operación:	<u>(374.081)</u>
(Pérdida) en operación	(237.352)
Otros ingresos (egresos), neto	<u>2.471</u>
Pérdida neta	<u>(234.881)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de lo estados financieros

GOLATINAMERICA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Pérdidas acumuladas	Total
Diciembre 31, 2016	250.000	412	(42.260)	208.152
Otros resultados integrales			78	78
Pérdida del ejercicio			(234.881)	(234.881)
Diciembre 31, 2017	250.000	412	(277.063)	(26.651)

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de lo estados financieros

GOLATINAMERICA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

Flujos de efectivo generados por actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	149.324
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(375.162)</u>

Efectivo neto provisto por actividades de operación (225.915)

**Flujos de efectivo aplicados a las actividades
de inversión:**

(Incremento) de propiedad, muebles y equipo	(81)
Disminución (Incremento) de inversiones temporales	<u>-</u>

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión (81)

**Flujos de efectivo aplicados a las actividades
de financiamiento:**

Préstamos de accionistas	200.927
Préstamos de terceros	<u>15.173</u>

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento 216.100

Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(9.897)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	<u>10.025</u>

Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año 128

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de lo estados financieros

GOLATINAMERICA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)
(continuación)

**Conciliación del resultado neto del período con el flujo
de efectivo provistos por actividades de operación**

Pérdida neta	(234.881)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de fondos	
Depreciación	49.670
	<hr/>
	49.670
Cambios en activos y pasivos corrientes	
Clientes	(11.554)
Activos por impuestos corrientes	(5.277)
Pagos anticipados	9.498
Proveedores	(1.159)
Cuentas por pagar	(7.128)
Pasivo por impuesto corriente	(34.675)
Obligaciones sociales	9.204
Beneficios definidos	387
	<hr/>
	(40.704)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<hr/>
	(225.915)

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de lo estados financieros