

GOLATINAMERICA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

GOLATINAMERICA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

GOLATINAMERICA S. A.

8 de abril de 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **GOLATINAMERICA S. A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 a 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 posición financiera de **GOLATINAMERICA S. A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **GOLATINAMERICA S. A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información 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 dicha información adicional 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.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados de la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los 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 para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable 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 que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados 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 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:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros 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, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Realización de la auditoría de la Compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos:

Los estados financieros de **GOLATINAMERICA S. A.**, al 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otros auditores quienes, al 13 de abril de 2018, emitieron una opinión con salvedad.


No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros: SC-RNAE-555


Dr. Jorge Calupina
No. de Licencia
Profesional: 28525

GOLATINAMERICA S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	Diciembre 31,		Referencia a Notas	Diciembre 31,	
		2018	2017		2018	2017
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,318	206		20,501	885,855
Inversiones por activos financieros	3	-	20,648		6,347	3,529
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	9,721	16,699		1,503	149
Activos por impuestos corrientes	7	2,429	6,058			
Total activos corrientes		13,498	43,611		28,351	889,533
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad planta y equipo	5	11,534	822,028		643	2,757
Total activos no corrientes		11,534	822,028		643	2,757
TOTAL ACTIVOS		25,032	865,639		(3,962)	(26,651)
					25,032	865,639
PASIVO CORRIENTE						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	6					
Obligaciones acumuladas	8					
Pasivos por impuestos corrientes	7					
Total pasivos corrientes						
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligación por beneficios definidos	9					
Total pasivos no corrientes						
PATRIMONIO (según estado adjunto)						
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO						

Las notas explicativas anexos 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

GOLATINAMERICA S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>Diciembre,</u> <u>2017</u>
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias	<u>144.881</u>	<u>136.729</u>
Total ingresos operacionales	<u>144.881</u>	<u>136.729</u>
GASTOS		
De administración, ventas y otros	(238.070)	(312.070)
Financieros	<u>-</u>	<u>(61.897)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(93.189)	(237.238)
INGRESOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>125.454</u>	<u>2.471</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la Renta	32.265	(234.767)
Menos gasto por impuesto a la renta y participación trabajadores:		
Corriente	<u>(9.488)</u>	<u>(114)</u>
Utilidad (Pérdida) neta del año	22.777	(234.881)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>-</u>	<u>(78)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>22.777</u></u>	<u><u>(234.959)</u></u>

Las notas explicativas anexos 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

GOLATINAMERICA S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>		<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
			<u>Ganancia / Pérdida Actuarial</u>	<u>Ganancia / Pérdida Actuarial</u>		
Saldos al 1 de enero de 2017	250.000	412	-	-	(29.955)	220.457
Corrección de errores	-	-	-	-	(12.305)	(12.305)
Otros Resultados Integrales	-	-	78	78	-	78
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	(234.881)	(234.881)
Saldo al 1 de enero de 2018	250.000	412	78	78	(277.141)	(26.651)
Reversión NIC 19	-	-	(88)	(88)	-	(88)
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	22.777	22.777
Saldo al 31 de diciembre de 2018	250.000	412	(10)	(10)	(254.364)	(3.962)

Las notas explicativas anexos 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros

GOLATINAMERICA S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	161.580	684.674
Pagos a proveedores y a empleados	(966.949)	(82.514)
Intereses pagados	-	(61.897)
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(805.369)</u>	<u>540.263</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	785.863	(550.082)
Inversión en activos financieros	20.648	-
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>806.511</u>	<u>(550.082)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento neto de efectivo	1.142	(9.819)
Efectivo al principio del año	206	10.025
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo al fin del año	<u>1.348</u>	<u>206</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	22.777	(234.881)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	3.767	352
Depreciación	24.631	49.670
Impuesto a la renta	9.488	114
Participación Trabajadores	5.694	-
	<u> </u>	<u> </u>
	66.357	(184.745)
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	16.699	547.945
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(865.354)	808.882
Otros activos	(9.721)	-
Obligaciones acumuladas	(8.845)	(12.564)
Otros pasivos	-	(578.666)
Impuestos	(4.505)	(40.589)
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(805.369)</u>	<u>540.263</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.