

DIESEL MOTORES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

GRUPO EMPRESARIAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(CANTONALES EN DOLÁRES ESTADUNIDENSES)

	2016	2015 RECONSTRUCIÓN MIL	2015 OPERACIONES MIL
INGRESOS			
Ingresos por ventas:			
Productos y servicios de planta	0	640.000	227.210
Productos y servicios de otros			75.870
Ingresos		640.000	303.080
Intereses	0	0	271.500
Total ingresos reconocidos		640.000	574.580
Ingresos no reconocidos:			
Productos y servicios de planta	0		12.700
Total ingresos no reconocidos			12.700
Total ingresos		640.000	587.280
EGRESOS			
Egresos por ventas:			
Productos y servicios de planta		4.000	4.000
Productos no reconocidos		4.000	4.000
Intereses a la banca	0	0	440.000
Intereses por pagar	0	0	0
Intereses y comisiones por pagar	0	0	0
Total egresos reconocidos		8.000	448.000
Total egresos		8.000	448.000
Resultados:			
Resultados operativos	0	632.000	139.280
Resultados	0	632.000	139.280
Resultados no reconocidos			1.700
Resultados por ventas		632.000	140.980
Total ganancias y pérdidas		632.000	142.680

Los datos adjuntos son parte integrante de los estados financieros


 Sr. General Director
 General Director


 Sr. Controller
 Controller

DIESEL MOTORES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresado en pesos argentinos)

Concepto	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre del 2010
Ingresos por ventas	1.040.324	1.181.884
Costos por ventas	(948.880)	(1.084.874)
Utilidad bruta	91.444	97.010
Gastos administrativos y otros	(111.888)	(88.244)
Otros ingresos/gastos	-	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	17.399	11.477
Participación de los trabajadores en las utilidades	(4.000)	(2.000)
Impuesto a la renta (27%)	(4.000)	(2.000)
Reserva Legal (10%)	(1.399)	(1.477)
Utilidad neta del año	7.999	5.999

Los datos adjuntos son parte integrante de los estados financieros


María Patricia Pérez
 Gerente General


DIESEL MOTORES S.A.
 Ciudad

DELLACORTES S.A.
ESTADO DE Cuentas de El Ejercicio
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en miles de pesos argentinos)

	Cuentas abiertas	Reserva Legal	Reservas Complementarias	Total
Saldo a 31 de Diciembre del 2013	300	0	40.314	40.614
Utilidad neta del Año	-	0	0	0
Transferencias a Reserva Legal	0	0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre del 2014	300	0	40.314	40.614
Utilidad neta del Año	-	0	0	0
Transferencias a Reserva Legal	0	0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre del 2015	300	0	40.314	40.614

Los datos adjuntos son parte integrante de los estados financieros

[Firma]
Diego Delgado
 Gerente General

[Firma]
Diego Delgado
 Gerente General

DEMLACOTORES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en pesos colombianos)

		31 de diciembre del 2019	31 de diciembre del 2018
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo recibido de clientes		1.162.800	1.128.128
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1.087.718)	(1.062.728)
Impuestos a la renta pagada		(2.719)	(2.000)
Efectivo neto generado (utilizado) por las actividades de operación		72.363	(36.600)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Venta de Propiedades, planta y equipo, neto		11.719	-
Efectivo neto generado por las actividades de inversión		11.719	
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Contribución en asociaciones		87.719	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		87.719	
Incremento neto de efectivo		9.363	(36.600)
Efectivo presupuestado de efectivo al inicio del año		217.214	213.817
Efectivo presupuestado de efectivo al final del año		226.577	217.214
Composición de la Utilidad neta con el efectivo neto generado (utilizado) por las actividades de operación:			
Utilidad neta		71.881	7.788
Reservas de constitución sobre la utilidad neta con el efectivo neto generado por las actividades de operación:			
Depreciaciones		-	3.288
Reserva Legal		1.818	1.148
Participación en las utilidades		3.284	3.000
Impuestos a la renta		4.959	3.919
Total de reservas constituidas		10.061	11.355
Cuentas en efectivo y bancos:			
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar		(8.888)	(24.478)
Aumentos/Disminución en inventarios		(17.887)	889
Disminución en cuentas por pagar		(2.583)	(2.419)
Disminución en pasivos acumulativos		(1.881)	(1.889)
Total cambios en efectivo y bancos		(27.249)	(27.777)
Efectivo neto generado (utilizado) por las actividades de operación		42.632	(16.422)

Los datos adjuntos son parte integrante de los estados financieros


Gerardo Giraldo
 Gerente General


Gerardo Giraldo
 Gerente

DEBILITACIONES S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en miles de colones)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **COMPAÑIA DEBILITACIONES S.A.**, con domicilio principal en el cantón Quezaltenango provincia de Guatemala, República de Guatemala, es una sociedad por acciones y cuenta con acciones, partes y cuotas para mayorías agrarias. La compañía fue constituida con fecha 28 de enero del 2007 ante el Notario Decano Primero del Cantón Quezaltenango y cuenta en el Registro Mercantil del cantón Quezaltenango el 28 de febrero del 2007.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir del 28 de enero del 2007, fecha en que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quezaltenango.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Propósitos y Medios Entendidos (NIIF para los PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Guatemala y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los períodos que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el interés del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado estándares, normas e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha aplicado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al efectivo disponible, inclusive cheque de la titularidad propia.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Entre otros se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se mide al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados de año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, cuando los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos activos se presentan al valor nominal al menos que se acredite a valor razonable.

2.4 Activos Fijos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada, el monto más de activo fijo no afectado al valor de mercado económico.

PREMIAACIONES E.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Expresado en dólares estadounidenses)

En caso de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos sujetos a depreciar se desajeran de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a los operaciones del año, utilizando bases que se consideran adecuadas para determinar el valor de los activos durante su vida útil mediante el método de línea recta.

2.5 Cuentas por pagar Proveedoras y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedoras, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagar fijo o determinable, que no están en un mercado activo. El período de cobro promedio para la compra de bienes y servicios es de 30 días.

Las Cuentas por pagar proveedoras, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dicha cuenta se clasificará a este nivel al fin del año que se aproxima al valor razonable.

2.6 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, siempre cuando se trata de períodos que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar según:

A partir del ejercicio fiscal 2010 until en vigor la norma que exige el pago de un impuesto mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor se calcula en función de las cifras reportadas al año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravados y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta cubierto sea menor que el monto del impuesto mínimo, este último se considerará un impuesto por renta diferido, a menos que el contribuyente opte al Servicio de Rentas Internas su deducción, lo cual podrá ser aplicado de acuerdo con la norma que fija la deducción de este artículo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 12% (2010, 12%) de las utilidades gravadas, la cual se reduce al 12% (2010, 12%) si las utilidades son reconocidas por el contribuyente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 0.4% hasta llegar al 0.2% en el 2013, por lo que el impuesto diferido será reconocido consistentemente al decremento progresivo de la tasa impositiva.

DEBILITACIONES S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresado en dólares estadounidenses)

Impuestos diferidos

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el sistema financiero y tributario, se registran por todas las diferencias temporales, con respecto a la tasa de impuestos que están vigentes a la fecha estimada de reversión. Los efectos derivados de las impuestas diferidas existentes a la fecha y las recuperaciones anticipadas se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se revierten.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la ley de impuestos a la renta promulgada o anticipadamente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos del impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuestos diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladadas a períodos futuros y diferencias temporales deducibles, ganancias gravadas futuras, contra las que puede ser aplicado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuestos diferido son revisados en cada fecha y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos reconocidos sean realicados.

Esto se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los pasivos fiscales y ganancias tributarias, reconocidos como tales por autoridad tributaria, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que las pérdidas tributarias respectivas no se hayan prescrito y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuestos a compensar.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo. Se registran en el libro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- 1) Participación de los empleados en las utilidades: El 10% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación interna de registros con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.
- 2) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- 3) Fideicomiso de Reserva: Se registra de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- 4) Seguro salud y Seguro muerte: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.8 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas estimadas con provisiones y contingencias, originadas en hechos, hechos, hechos o posibilidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o probable resultado de eventos pasados, se probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisiones corresponden a la mejor estimación, a la fecha de estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la medida de un suceso y consecuencias financieras o la naturaleza de éste.

COMERCIALIZADORA S.A.**NOTA 3 - LOS EFECTIVOS DISPONIBLES**

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en miles de pesos argentinos)

Existen los los pasivos que un Sujeto de crédito de beneficio económico sea requerido, o el monto de sueldos en concepto de intereses sobre los préstamos de beneficiarios de fondos como un punto integrante independiente de los pasivos de la entidad, los cuales son reconocidos por la entidad a los intereses de un o más eventos futuros, con límites reconocidos como pasivos contingentes (o contingencia) al tiempo que la probabilidad de un Sujeto de crédito de beneficio económico sea exigido.

3.1 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía Comercializadora S.A., están sujetos a los reconocimientos por la serie de sucesos, pagos y otros para regularlos según:

Los ingresos reconocidos al año del cual, solo se reconocen a los ventas, cobros y devoluciones.
Los ingresos de comisiones cobrados al cliente por actividades de venta y servicios de asesoramiento sobre inversiones solo reconocimientos según.

Los gastos son reconocidos con base al desarrollo o cuando son reconocidos. Se reconocen inmediatamente un gasto cuando el beneficiario efectuado no produce beneficio económico futuro.

3.2 Reservas Legales

Según Ley 14.168 de Compañías del Estado exige que las compañías tengan reservas a favor de legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas de los ejercicios.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Compañía

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Caja	10.000	10.000
Bancos	10.000	10.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

NOTA 4 - PASIVOS

Compañía y Cuentas

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Los Cuentos Terceros		10
deudas pagadas por	1.000	1.000
deudas pagadas por	10.000	10.000
deudas a la banca en (1000)	10.000	10.000
	<u>21.000</u>	<u>21.010</u>

(en miles de pesos)

DEEMLMOTORES S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Inventos por Pagar

	Al 31 de diciembre, en 2015	Al 31 de diciembre, en 2014
Ingresos reconocidos por pagar	-	18
Ingresos a la firma por pagar	4.330	2.078
	<u>4.330</u>	<u>2.096</u>

NOTA 5 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, el valor del stock inventario se encuentra detallado por cada uno de los procedimientos de registros de maquinarias agrícolas, tal y como se detalla en la continuación:

	Al 31 de diciembre, en 2015	Al 31 de diciembre, en 2014
Activos inmóviles en funcionamiento	12.289	67.492
Reserva de depreciación acumulada	(10.288)	-
Reserva de depreciación acumulada por DOL TGA	(1.172)	-
	<u>823</u>	<u>67.492</u>

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Depreciación

	Al 31 de diciembre, en 2015	Al 31 de diciembre, en 2014
Depreciación	-	61.000
(1) Depreciación acumulada	-	(73.000)
	<u>-</u>	<u>(12.000)</u>

Resumen del año

	Al 31 de diciembre, en 2015	Al 31 de diciembre, en 2014
Saldo con anterioridad del año	12.766	22.410
(1) Gastos por ventas	(12.766)	-
(2) Depreciaciones del año	-	(7.994)
Saldo con anterioridad del año	<u>-</u>	<u>14.416</u>

NOTA 7 - ACCIONES POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2015, comprende el valor pendiente de pago correspondiente a la acción accionaria Martha Rosa por un monto de USD 379.523 (2014: USD440.000). Dicho monto no devenga intereses.

DEBILITACIONES S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en Millones de Pesos)

NOTA E - CAPITAL SOCIAL:

El 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está conformado por 800 acciones ordinarias que son e indivisibles de valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

ACCIONES	ACCIONES	VALOR US\$	PORCENTAJE
Acciones Participación Aprobada	792	792	99.00%
Acciones Emitidas Menos del Total	8	8	1.00%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

NOTA F - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, que corresponden a los estados financieros bajo IFRS para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 23 de Enero del 2016 del Consejo General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


Sr. María Victoria Pérez
Consejo General


CBA, UCCC David Guerrero
Consejo