

**Econ. Adriana Abad Vázquez**

**Auditor Externo Independiente**

**Registro Nacional SC-RNAE-574**

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles

Edificio Los Fresnos

Teléfono: 4091814

Celular 0994250243

---

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE**

**EJERCICIO ECONOMICO 2011**

**WOOD MACKENZIE LIMITED**

Cuenca, Mayo del 2016

## **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía WOOD MACKENZIE LIMITED al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

### **RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ADMINISTRACION**

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Contables vigentes.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

### **RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES**

La Auditoría fue efectuada no solo en base a las Normas Ecuatorianas de Auditoría sino también de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs, adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros el Control Interno es de especial relevancia pues permite al auditor diseñar procedimientos de auditoría apropiados.

Consideramos que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Es por tanto nuestra responsabilidad expresar una opinión acerca de los Estados Financieros en base a los resultados obtenidos en el desarrollo de la auditoría.

## **OPINION**

Por lo manifestado, es nuestra opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía WOOD MACKENZIE LIMITED al 31 de Diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Vigentes.

La suscrita realizó el examen de auditoría en el año 2016 basándose para el mismo en las declaraciones anuales de impuesto a la renta, declaraciones mensuales de impuestos e información societaria obtenida de la página de la Superintendencia de Compañías. No se obtuvo acceso al software contable.

## **ASPECTOS TRIBUTARIOS**

La Compañía durante el año 2011 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 740 del 8 de Enero del 2003.

Cuenca, Mayo del 2016

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adriana Abad V.', with a horizontal line underneath.

**Econ. Adriana Abad Vázquez.,**  
Auditor Externo SC.RNAE No. 574

## WOOD MACKENZIE LIMITED

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

<b>ACTIVO</b>		<b>127.708,26</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		112,56
Efectivo y Equivalente de Efectivo	<u>112,56</u>	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		127.595,70
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	113.561,00	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IR	<u>14.034,70</u>	
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>127.708,26</b>
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		38.342,03
Transferencias Casa Matriz y Sucursales del Exterior	<u>38.342,03</u>	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		124.855,90
Capital Social	2.000,00	
Reserva Legal	<u>122.855,90</u>	
<b>RESULTADOS</b>		-
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	72.794,90	
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-93.180,73	
Pérdida del Ejercicio	<u>-15.103,84</u>	
<b>DIFERENCIA</b>		0,00

**Dr. Giuseppe Ramón Jimenez Mejía.,**  
REPRESENTANTE LEGAL

**C.P.A. Lupe Amanda Lucero Villa.,**  
CONTADORA

## WOOD MACKENZIE LIMITED

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2011

<b>INGRESOS</b>		0,00
Ventas Netas	<u>0,00</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		0,00
Costo de Ventas	<u>0,00</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		0,00
<b>GASTOS GENERALES</b>		15.103,84
Total Gastos	<u>15.103,84</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		0,00
Otros Ingresos	0,00	
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	<u>0,00</u>	
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-15.103,84</span>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		0,00
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-15.103,84</span>
<b>DESCUENTO PAGO PERSONAL CON DISCAPACIDAD</b>		0,00
22% IMPUESTO A LA RENTA		0,00
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-15.103,84</span>

**Dr. Giuseppe Ramón Jimenez Mejía.,**  
REPRESENTANTE LEGAL

**C.P.A. Lupe Amanda Lucero Villa.,**  
CONTADORA

## WOOD MACKENZIE LIMITED

## ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2010	%	2011	%	Variación
<b>DISPONIBLE</b>	<b>5.387,41</b>	<b>100,00%</b>	<b>112,56</b>	<b>100,00%</b>	<b>-97,91%</b>
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5.387,41	100,00%	112,56	100,00%	-97,91%
<b>EXIGIBLE</b>	<b>125.588,42</b>	<b>100,00%</b>	<b>127.595,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,60%</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	111.809,00	89,03%	113.561,00	89,00%	1,57%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	13.779,42	10,97%	14.034,70	11,00%	1,85%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>130.975,83</b>		<b>127.708,26</b>		

PASIVO Y PATRIMONIO	2010	%	2011	%	Variación
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>26.505,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>38.342,03</b>	<b>100,00%</b>	<b>44,66%</b>
Cuentas por Pagar no Relacionadas Locales	1.834,00	6,92%	0,00	0,00%	-100,00%
Transferencias Casa Matriz y Sucursales del Exterior	24.671,76	93,08%	38.342,03	100,00%	100,00%
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>104.470,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>89.366,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>-14,46%</b>
Capital Social	2.000,00	1,91%	2.000,00	2,24%	0,00%
Reserva Legal	122.855,90	117,60%	122.855,90	137,47%	0,00%
Utilidad de Ejercicios Anteriores	72.794,90	-69,50%	72.794,90	81,46%	100,00%
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-72.602,77	0,00%	-93.180,73	-104,27%	28,34%
Utilidad del Ejercicio	-20.577,96	-19,70%	-15.103,84	-16,90%	-26,60%
Pérdidas Actuariales Acumulada	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>130.975,83</b>		<b>127.708,26</b>		

**Dr. Giuseppe Ramón Jimenez Mejía.,**  
REPRESENTANTE LEGAL

**C.P.A. Lupe Amanda Lucero Villa.,**  
CONTADORA

## WOOD MACKENZIE LIMITED

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	UTILIDAD EJ.ANTERIORES	PERDIDA DE EJ.ANTERIORES	RES. ACUM. NIIF	RESULTADOS	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2011	2.000,00	122.855,90	72.794,90	-93.180,73	0,00	0,00	104.470,07
Resultados Ejercicio 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.103,84	-15.103,84
Patrimonio a Dic. 31- 2011	2.000,00	122.855,90	72.794,90	-93.180,73	0,00	-15.103,84	89.366,23

**Dr. Giuseppe Ramón Jimenez Mejía.,**  
REPRESENTANTE LEGAL

**C.P.A. Lupe Amanda Lucero Villa.,**  
CONTADORA

## WOOD MACKENZIE LIMITED

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

<b>FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO</b>	
Resultados	-15.103,84
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Exigible	-2.007,28
Realizable	0,00
Pagos Anticipados	0,00
	<u>-17.111,12</u>
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Activo Fijo	0,00
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	0,00
	<u>0,00</u>
<b>EFFECTIVO NETO POR INVERSION</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	
Exigible a Corto Plazo	11.836,27
Exigible Diferido	0,00
Exigible a Largo Plazo	0,00
	<u>11.836,27</u>
<b>EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO</b>	
<b>CAJA DISPONIBLE AL FINAL</b>	
<b>TOTAL DE MOVIMIENTO</b>	<u>-5.274,85</u>
<b>CONCILIACION</b>	
Caja y Bancos al Final	112,56
Caja y Bancos al Inicio	5.387,41
	<u>5.274,85</u>
DIFERENCIA	<u>0,00</u>

**Dr. Giuseppe Ramón Jimenez Mejía.,**  
REPRESENTANTE LEGAL

**C.P.A. Lupe Amanda Lucero Villa.,**  
CONTADORA

## WOOD MACKENZIE LIMITED

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Se emiten las presentes Notas a los Estados Financieros que han sido preparados bajo la responsabilidad de la Administración y remitidos a la Auditora Externa Independiente, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

#### 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

El Señor Registrador de Compañías de Escocia certifica que WOOD MACKENZIE LIMITED (originalmente denominada DMWS 518 LIMITED cuyo nombre fue cambiado por resolución especial el 24 de Diciembre del año 2001 a WOOD MACKENZIE LIMITED) fue constituida bajo Ley de Compañías de 1985 como una compañía limitada el 17 de Abril del año 2001.

Se certifica además que la compañía ha tenido una existencia continua e ininterrumpida desde la fecha de su constitución.

Este documento suscrito en la Casa de Compañías el 28 de Agosto del año 2007 es certificado por el Notario Público de 16 Charlotte Square, Edimburgo EH2 1DF el 26 de Octubre del 2007.

Los estatutos de la compañía y que se anexan a la escritura de domicialización son adoptados por resolución escrita de la compañía, aprobada el 24 de Marzo del año 2005.

Mediante Resolución No. 07.Q.IJ.5275 de fecha 28 de Diciembre del año 2007 el Señor Intendente de Compañías de Quito califica de suficientes los documentos otorgados en el exterior y autoriza el establecimiento de la Sucursal en Ecuador de la compañía extranjera WOOD MACKENZIE LIMITED, calificando también de suficiente el poder otorgado a favor de los señores Manuel Santiago Cartagena Proaño y Luis Ricardo Ponce Calderón, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

La actividad de la compañía será:

“establecer, promover, organizar, constituir, reorganizar, ...y ayudar a compañías, corporaciones, sindicatos, sociedades y asociaciones de todo tipo”; no pudiendo en ningún caso realizar ni ejecutar

actos o celebrar contratos regulados por la Ley de Tránsito y Transporte Terrestres, Ley de Mercado de Valores, Ley General de Seguros, Ley General de Instituciones del Sistema Financiero, Ley reformativa al Código de Trabajo que regula la actividad de intermediación laboral y la de prestación de servicios complementarios y Ley que Regula el Funcionamiento de las Empresas Privadas de Salud y Medicina Prepagada; puesto que, de acuerdo con la Regla Décimo Octava del Art. 7 del Código Civil, a tales actos y contratos no se extiende la autorización para operar en el Ecuador que por esta Resolución se concede a dicha compañía.

Esta resolución se inscribe en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito con fecha 30 de Enero del 2008. Los documentos inherentes a la domicialización fueron protocolizados ante el Notario Décimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito.

La nacionalidad de la compañía es escocesa y el domicilio de su sucursal en Ecuador se fija en el Distrito Metropolitano de Quito.

El capital asignado es de \$. 2.000,00.

Con fecha 14 de Agosto del año 2015, el Señor Intendente de Compañías de Quito, mediante Resolución SCVS-IRQ-DRASD-SD-15-1640 dispone cancelar el permiso de operación de la compañías como paso previo al inicio del proceso de liquidación por haber incurrido en la causal prevista en el numeral 6 del artículo 406 de la Ley de Compañías, al haber incumplido por cinco años consecutivos lo dispuesto en el artículo 23 de la misma ley.

A la fecha de emisión del presente informe la nómina de Administradores obtenida la página web de la Superintendencia de Compañías refleja los datos siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Cargo</u>	<u>Fecha de Nominamiento</u>
Cartagena Proaño Manuel Santiago	Ecuatoriana	Apoderado	30/01/2008
Ponce Calderón Luis Ricardo	Ecuatoriana	Apoderado	30/01/2008

Datos idénticos se reflejan en el Registro Único de Contribuyentes RUC obtenido de la página del Servicio de Rentas Internas.

Sin embargo se nos ha referido y remitido documentación que certifica el nombramiento del Dr. Giuseppe Jimenez Mejía como nuevo Apoderado, encontrándose al momento en trámite el registro de su nombramiento.

## **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA (NIC 8)**

Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Contables en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo y estatutos de la Empresa. Así lo ha referido la Administración. El Auditor no tuvo acceso a los mismos en el desarrollo de la Auditoria.

Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Las políticas contables son emitidas por la administración y son aplicadas durante el ejercicio económico auditado. Estas políticas están basadas en Normas de Contabilidad vigentes, políticas que requieren que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía para así determinar la valuación y presentación de algunas partidas significativas.

La administración considera que dichas estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento de establecerlas, sin embargo las mismas pueden diferir de sus efectos finales.

## **PREPARACION ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados bajo norma internacional de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, considerando revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas requiriendo el uso de ciertos estimados contables.

La compañía procedió a remitirnos los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Contables Explicativas

## A.- ACTIVOS.-

### 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Está compuesto por el efectivo disponible en caja cuyos saldos al 31 de diciembre de 2011 se presentan en el siguiente cuadro:

Cuentas	Valores
Caja-Bancos	112,56
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>112,56</b>
Valor según casillero 311 de la declaración	112,56
<b>Diferencia</b>	<b>0,00</b>

La variación del disponible respecto al año inmediato anterior es la siguiente:

DISPONIBLE	Año 2010	Año 2011	Variación
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5.387,41	112,56	5.274,85

La variación registrada no es relevante.

Los valores existentes están a disposición de la compañía en el ejercicio auditado sin que pese gravamen alguno sobre los mismos.

#### 4.- INVERSIONES

La compañía no mantiene inversiones durante el ejercicio económico auditado.

#### 5.- CUENTAS POR COBRAR (ACTIVOS FINANCIEROS)

Comprende los siguientes valores:

CUENTAS POR COBRAR	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	111.809,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	14.034,70
<b>TOTAL</b>	<u><u>127.595,70</u></u>

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo. No se revelan en los estados financieros cuentas por cobrar originadas en la actividad de la compañía.

Durante el año 2011 no se registran ventas por lo tanto no se generan cuentas pendientes de recuperación por facturación al cierre del ejercicio económico.

La variación de estos rubros respecto al ejercicio económico del año 2010 es la siguiente:

EXIGIBLE	Año 2010	Año 2011	Variación
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	111.809,0	111.809,00	0,001
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	13.779,42	14.034,70	255,28

#### 6.- INVENTARIOS-EXISTENCIAS (NIC2)

Por la naturaleza y actividad de la compañía la misma no dispone de inventarios.

## **7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La compañía registra estos valores dentro del Grupo 5, activos Financieros habiéndonos referido a los valores correspondientes en dicho punto y que corresponden únicamente a crédito tributario por IVA y por Renta.

## **8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

No se reflejan en el ejercicio auditado.

## **9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)**

Al cierre del ejercicio económico del año 2011 la compañía no registra activos fijos y/o bienes que puedan ser reconocidos como propiedad, planta equipo.

## **10- ACTIVOS FINANCIEROS POR INVERSIONES NO CORRIENTES**

No se registran en el ejercicio auditado

## **12.- ACTIVOS INTANGIBLES**

No se registran en el ejercicio auditado

## **B. PASIVOS**

Los documentos por pagar que son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas de su contratación, incluyendo costos de transacción que son atribuibles, posterior a su reconocimiento inicial estos pasivos financieros deberían ser medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se reconocen las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas por pagar en el ejercicio auditado se desglosan como se refiere a continuación:

<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		38.342,03
Transferencias Casa Matriz y Sucursales del Exterior	<u>38.342,03</u>	

Respecto al año anterior el rubro proveedores por pagar se liquida y en su defecto se revela un incremento en los valores señalados como Transferencias de Casa Matriz y Sucursales del Exterior, valor que es recibido de su principal y que se destina al pago de los gastos corrientes.

No se nos proporcionan los documentos que indiquen la forma en la cual se recibieron estos fondos de la Casa Matriz.

### 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

En el ejercicio auditado se cancelan totalmente.

### 14.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

No se registran en el ejercicio auditado.

## C.- PATRIMONIO

### 15.- CAPITAL SUSCRITO Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

El capital de la compañía por \$. 2.000,00 se mantiene sin variación respecto al año 2010.

No se revelan en los Estados Financieros aportes para futuras capitalizaciones.

### 16.- RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS

No se registra variación en esta reserva:

RESERVA LEGAL	Año 2010	Año 2011	Diferencia
Reserva Legal	122.855,90	122.855,90	0,00

**D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS****17.- INGRESOS**

No se registra facturación en el ejercicio auditado.

<b>INGRESOS</b>		0,00
Ventas Netas	<u>0,00</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		0,00
Costo de Ventas	<u>0,00</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		0,00
<b>GASTOS GENERALES</b>		15.103,84
Total Gastos	<u>15.103,84</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		0,00
Otros Ingresos	0,00	
Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	<u>0,00</u>	
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-15.103,84</span>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		0,00
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-15.103,84</span>
<b>DESCUENTO PAGO PERSONAL CON DISCAPACIDAD</b>		0,00
22% IMPUESTO A LA RENTA		0,00
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-15.103,84</span>

Los resultados acumulados a Diciembre 31 del 2011 registran los valores siguientes:

<b>RESULTADOS</b>		-35.489,67
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	72.794,90	
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-93.180,73	
Pérdida del Ejercicio	<u>-15.103,84</u>	

**18.- COSTO DE VENTAS**

Al no existir ingresos por facturación no se generan costos de ventas

**19.- GASTOS**

Los gastos generados en el período corresponden al desglose siguiente:

	<u>Valor</u>
Honorarios Profesionales y Dietas	14.600,00
Pagos por Otros Servicios (No deducibles)	<u>503,84</u>
Total	15.103,84

**20.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Como fue referido en párrafos anteriores la compañía se encuentra a la fecha con la cancelación del permiso de operación por la no presentación de información financiera por cinco años consecutivos, particular que el momento se encuentra siendo regularizado según se nos ha referido.

Con fecha 25 de Marzo del 2016, el Dr. Giuseppe Jimenez Mejía presenta Informe en calidad de Apoderado de la compañía refiriendo en el punto No. 4 que la compañía se ha mantenido inactiva desde el año 2009 y sugiriendo en el punto No. 6 la reactivación de las actividades de la compañía en el país.

**21.- NEGOCIO EN MARCHA**

Por lo expuesto en el numeral anterior al cierre del presente informe la compañía no puede ser considerada como Negocio en Marcha.

## **22.- REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS**

La Administración ha referido no haber recibido requerimientos tributarios en el ejercicio auditado, salvo las referidas con la casa matriz y que han sido debidamente reveladas.

## **23.- CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES**

Al haberse realizado la Auditoria Externa del ejercicio económico del año 2011 en el mes de Mayo del año 2016 no es procedente verificar el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el referido informe.

## **24.- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON SOCIOS, DIRECTORES, ADMINISTRADORES Y PERSONAL DE LA EMPRESA Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

No se revelan operaciones de este tipo en el ejercicio auditado, se han revelado los valores de las operaciones con Casa Matriz.

## **25.- PROPIEDAD INTELECTUAL**

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía se solicitó los documentos justificativos.

Se nos proporcionó el Informe suscrito por el Dr. Giuseppe Jimenez Mejía en su calidad de Apoderado en el cual se refiere en el punto No. 7 que la sucursal cumple a cabalidad con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

## **26.- REVELACIONES**

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 565 de fecha Abril 26 del 2002 se efectúan las siguientes revelaciones:

Activos y Pasivos Contingentes:- A Diciembre 31 del 2011 , no se evidencian activos ni pasivos contingentes que la Administración conozca y requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros.

### **OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO**

No es posible emitir una opinión sobre el Control Interno por haber sido contratados para el presente informe de Auditoria Externa varios años después de concluido el ejercicio económico.