



**HOZURSA AUDITORES S.A.**  
*Audidores y contadores independientes*

---

**GOLDENMOB S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**



Quito, mayo 8 de 2013

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE GONLDENMOB S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE GONLDENMOB S.A.**

**Informe de los estados financieros**

Hemos auditado el Balance General adjunto de GONLDENMOB S.A., al 31 de diciembre del 2012, así como el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

**Responsabilidad de la Administración en relación a los estados financieros**

La administración es la responsable en la preparación y presentación razonable de los estados financieros preparados con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de una desviación material debido a fraude o error.

**Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basada en nuestro examen. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. Dichas normas exigen que cumplamos con los requisitos de ética, planifiquemos y ejecutemos nuestro examen con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

**Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GONLDENMOB S.A., al 31 de diciembre del 2012, y los estados de variaciones en su patrimonio, cambios en su posición financiera y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad, principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes.



**Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera**

Goldenmob S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, realizó la transición de sus estados financieros de **Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES)**, con el periodo de transición enero a diciembre del 2011.

Atentamente,

---

**Dr. Homero Zurita Zurita**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
Reg., de Auditores Externos SC-RNAE-360



**HOZURSA AUDITORES S.A.**  
*Audidores y contadores independientes*

**GOLDENMOB S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
(Expresado en dólares)

<u>CUENTA</u>	<u>NOTA</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVOS</b>			
CAJA		-	12.980,55
BANCOS	3	1.484,59	13.639,20
ANTI. DE IMPTO Y CONTRIB. O SALDOS		-	7.796,87
DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	4	29.060,73	-
OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5	41.739,40	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMRESA	6	18.745,56	951,61
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	7	503.700,85	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8	217.604,51	140.579,40
EDIFICIOS	9	1.586.646,85	560.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	22.985,00	22.985,00
DEPRECIACION ACUMULADA P. P. y E	11	-103.266,64	-87.676,14
INVERSIONES		-	159.714,40
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	138.708,34
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12	229.068,62	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.547.769,47</b>	<b>969,679,23</b>
<b>PASIVOS</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR- PROVEEDORES LOCALES	13	348.439,62	598.978,06
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	301.047,45	242.473,48
OTRAS BOLIGACIONES CORRIENTES	15	8.782,20	64,50
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	16	34.655,84	47.491,61
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		-	93,05
OTROS PASIVOS CORRIENTES	17	204.519,02	10.000,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18	127,40	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>897.571,53</b>	<b>899.100,70</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	19	1.000,00	1.000,00
RESERVAS	20	6.234,78	5.419,02
RESERVAS POR VALUACION	21	1.490.963,69	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22	54.387,16	47.045,34
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCIO	25	97.612,31	17.114,17
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.650.197,94</b>	<b>70.578,53</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>2.547.769,47</b>	<b>969,679,23</b>

  
ING. JOSE BAUM  
GERENTE GENERAL

  
LCDA. LOURDES SIMBAÑA  
CONTADORA



**GOLDENMOB S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
(Expresado en dólares)

<u>CUENTA</u>	<u>NOTA</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS</b>	23		
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA (12%)		354.905,86	198.131,86
VENTA DE OTROS CON TARIFA DEL (12%)		1.365,73	5.000,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>356.271,59</u></b>	<b><u>203.131,86</u></b>
<b>EGRESOS</b>	24		
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		24.792,56	17.721,38
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS		190.611,95	19.213,80
GASTOS NO OPERACIONALES		43.204,77	149.082,51
GASTOS NO DEDUCIBLES		0	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b><u>258.659,28</u></b>	<b><u>186.017,69</u></b>
<b>RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b><u>97.612,31</u></b>	<b><u>17.114,17</u></b>



ING. JOSE BAUM  
GERENTE GENERAL

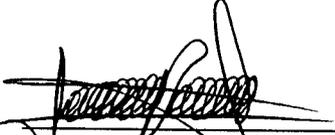


LCDA. LOURDES SIMBAÑA  
CONTADORA



**GOLDENMOB S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
(Expresado el Dólares)

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO 2012	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2012	1.000,00	5.419,02	54.387,16		60.806,18
					0
RESERVAS					0
Reserva Legal	-	815,76	-		815,76
Reserva por valuación		1.490.963,69			1.490.963,69
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	-	-	-	89.962,31	89.962,31
					0
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.497.198,47</b>	<b>54.387,16</b>	<b>89.962,31</b>	<b>1.642.547,94</b>

  
\_\_\_\_\_  
ING. JOSE BAUM  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
LCDA. LOURDES SIMBAÑA  
CONTADORA



**GOLDENMOB S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

<b>Año terminado en Diciembre 31, 2012</b>	<b>2012</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de los afiliados	356.271,59
Efectivo pagado a afiliados, proveedores y otros	(149.770,61)
Intereses pagados	<u>(43.204,77)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>163.296,21</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Crecimiento en inversiones	(97.000,00)
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos	-
Aumento en cartera de créditos depreciaación	(69.375,11)
Disminución en otros activos	<u>(15.590,50)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(181.965,61)</u>
<b>Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Efectivo recibido por aportes de afiliados	
Disponibile	(18.669,40)
Disminución del Pasivo	<u>(920,83)</u>
Aumento neto de efectivo	(22.685,16)
Efectivo al inicio del año	<u>26.619,75</u>
<b>Efectivo al final del año</b>	<u>3.934,59</u>
Movimiento neto de Caja	4.936,59



**ING. JOSE BAUM**  
**GERENTE GENERAL**



**LCDA. LOURDES SIMBAÑA**  
**CONTADORA**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. OBJETO DE LA EMPRESA**

La Empresa GONLDENMOB S.A. con RUC 1792148723001, con domicilio en la ciudad de Quito, fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 26 de junio de 2008, ante el notario Noveno del Cantón Quito, Dr. Juan Villacis Medina, con un capital social suscrito de USD \$ 1.000,00, dividido en 1.000 acciones nominativas y ordinarias de USD\$ 1,00 cada una. El objeto social de la Empresa GONLDENMOB S.A., es el de compra, venta, permuta, arrendamiento, mandato, promoción, lotización, urbanización, administración, y construcción de toda clase de bienes inmuebles; al establecimiento, conducción, administración. Inversión, representación y/o gestión de toda clase de negocio y comercios lícitos en el Ecuador; a la implantación, conducción y gestión de toda clase de establecimientos comerciales que tengan que ver con el objeto social de la empresa.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN**

**a. REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables de la Empresa se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las Empresas constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la Empresa ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General con Notas Aclaratorias, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio.

**b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

**c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos de propiedad de la Empresa, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de los componentes de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:



<u>Activo</u>	<u>Años Vida Útil</u>	<u>Porcentaje Depreciación</u>
Maquinaria y Equipo	10	10%
Edificios (inmuebles)	20	5%

**d. 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES**

El 15% a favor de los trabajadores como participación de las utilidades del periodo, se las registra en el balance general dentro del pasivo exigible y se las cancela en el siguiente período.

**e. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la Empresa calcula el 23% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del período dentro del pasivo exigible.

**3. BANCOS** **1.484,59**

En esta cuenta se registra el valor disponible que la Compañía mantiene en cuenta de ahorros:

Banco Bolivariano Ahorros	1.484,59
<b>Total</b>	<b>1.484,59</b>

**4. DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR** **29.060,73**  
**CLIENTES NO RELACIONADOS**

En esta cuenta se registran los valores que la Empresa tiene por cobrar por diferentes conceptos a clientes no relacionados, conforme se detalla a continuación:

Arriendo Local 1,2,3 JAMON&JAMON	2.340,00
Arriendo Local 4,5,6,7 THE BOOT	14.431,60
Arriendo Local 8-9 SHANGAI	1.300,00
Cuentas por Cobrar C.C. el Condado	9.599,35
Arriendo local The Boot	1.389,78
<b>Total</b>	<b>29.060,73</b>



<b>5. OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>		<b>41.739,40</b>
En esta cuenta se registran los valores pendientes de cobro al Ing Abraham Baum.		
<b>6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMRESA</b>		<b>18.745,56</b>
En esta cuenta se registra el crédito tributario que la empresa mantiene al 31 de diciembre de 2012, por los siguientes conceptos:		
Ret., del Imp. a la renta de ejercicios anteriores	1.407,41	
Ret. del impuesto a la Renta de ejercicios anteriores	17.338,15	
<b>Total</b>	<b>18.745,56</b>	
<b>7. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>		<b>503.700,85</b>
En este rubro figuran los terrenos que posee la empresa, destinados para a la venta los cuales se detallan a continuación:		
Terreno Terrazas FOCH	347.019,85	
Terreno Casa Calama	156.681,00	
<b>Total</b>	<b>503.700,85</b>	
<b>8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>217.604,51</b>
En esta cuenta se registran los valores que la compañía mantiene por cobrar por diferentes conceptos a las empresas que se detallan a continuación:		
Cuentas por Cobrar Paba Cía. Ltda.	109.619,51	
Cuentas por Cobrar Codabe S.A.	80.496,00	
Cuentas por Cobrar Mis Implants	27.489,00	
<b>Total</b>	<b>217.604,51</b>	
<b>9. EDIFICIOS</b>		<b>1.586.646,85</b>
En este rubro se determina el valor referente a los edificios que la empresa demuestra poseer en sus registros en base al siguiente detalle:		
Edificio Terrazas de la Foch	952.980,15	
Local Centro Comercial El Recreo local A-60	45.937,80	
Locales Casa Calama 434 (Perico)	184.224,90	
Local C.C. El Recreo local L-39	306.504,00	
Locales casa Calama 362 (Crepería)	97.000,00	
<b>Total</b>	<b>1.586.646,85</b>	



**10. MAQUINARIA Y EQUIPO** **22.985,00**

Se establece en este elemento contable la cuantía correspondiente a los equipos de la organización, catalogados en su conjunto como Maquinaria y Equipo los cuales se presentan a continuación:

Ascensor	15.985,00
Otros Equipos (Gas Centralizado)	7.000,00
<b>Total</b>	<b><u>22.985,00</u></b>

**11. PLANTA Y EQUIPO** **-103.266,64**

En este rubro se registra el valor de la depreciación acumulada de los activos fijos al 31/12/2012.

Depreciación de Edificios	-99.035,37
Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo	-4.231,27
<b>Total</b>	<b><u>-103.266,64</u></b>

**12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** **229.068,62**

En este rubro se registra el valor de Derechos y Acciones que GOLDENMOB posee de la empresa GOLDENGREEN.

Derechos y Acciones GOLDENGREEN (T. Colon)	229.068,62
<b>Total</b>	<b><u>229.068,62</u></b>

**13. PROVEEDORES LOCALES** **348.439,62**

En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago en relación a lo adeudado con los proveedores de la empresa, valores que se detallan a continuación:

Ctas. Por Pagar Asoc. Calama	200,07
Ctas. Por Pagar Varios	370,00
Ctas. Por Pagar Dalsun S.A.	15.621,06
Ctas. Por Pagar Nain Saud	156.365,00
Ctas. Por Pagar Dra. Mónica Héller	145.394,97
Ctas. Por Pagar FRUITNATURAL	30.488,52
<b>Total</b>	<b><u>348.439,62</u></b>



**14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES** **301.047,45**

En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que tiene la Empresa con Instituciones Financieras por los siguientes conceptos:

Préstamo por Pagar Banco Rumíñahui	114.972,36
Préstamo por Pagar Austrobank	85.826,28
Préstamo por Pagar Banco del Austro	100.000,00
Sobregiros Banco del Austro	248,81
<b>Total</b>	<b><u>301.047,45</u></b>

**15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **8782,20**

Esta cuenta abarca, obligaciones sociales y obligaciones con la Administración Tributaria.

Impuesto por liquidar IVA MES	8.068,98
Impuesto por Liquidar RET. EN LA FUENTE	648,72
Obligaciones con el IESS	64,50
<b>Total</b>	<b><u>8782,20</u></b>

**16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** **34.655,84**

En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que tiene la Empresa con el ingeniero José Baum.

**17. OTROS PASIVOS CORRIENTES** **204.519,02**

En esta cuenta se registran valores pendientes de pago por varios conceptos, según el siguiente detalle:

Cuentas por pagar DHL EXPRESS	20.650,76
Cuentas por pagar Gabriel Arellano	121.334,99
Cuentas por pagar Elizabeth Vargas	52.533,27
Avances recibidos de locales	10.000,00
<b>Total</b>	<b><u>204.519,02</u></b>

**18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** **127,40**

En este rubro se registra la provisión para jubilación patronal.



**19. CAPITAL SOCIAL** **1.000,00**

En este rubro se registra el Capital suscrito y pagado por los accionistas de la Compañía, el cual se encuentra respaldado con la emisión de acciones de acuerdo al siguiente detalle:

Paba Cía. Ltda.	20,00
José Baum	980,00
<b>Total</b>	<u><b>1.000,00</b></u>

**20. RESERVAS** **6.234,78**

En este rubro se registra el valor correspondiente al 10% de la reserva sobre la utilidad.

**21. RESERVA POR VALUACION** **1.490.963,69**

La empresa Goldenmob S.A., contrató con la empresa AVAUNCO CIA. LTDA., la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y luego del estudio realizado, existió un incremento en los rubros "TERRENO", "EDIFICIOS" y "DEPRECIACION ACUMULADA", con un resultado neto es de \$ 1.490.963,69.

**22. GANANCIAS ACUMULADAS** **54.387,16**

Valor que corresponde a utilidades de ejercicios anteriores.

**23. INGRESOS** **356.217,59**

En este grupo se registran los valores que percibe la Empresa a razón de arriendos de locales comerciales y servicios prestados.

**24. EGRESOS** **266.309,28**

En este grupo se registra el valor de los gastos incurridos por la Empresa durante el periodo 2012, conforme se detalla a continuación:

Gastos de Administración	24.792,56
Gastos Operacionales de Ventas	190.611,95
Gastos Financieros	43.204,77
<b>Total</b>	<u><b>258.659,28</b></u>



**HOZURSA AUDITORES S.A.**  
*Audidores y contadores independientes*

---

**25. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO** **97.612,31**  
Corresponde al resultado neto del presente ejercicio.

**HECHOS RELEVANTES**

**IMPLEMENTACION DE NIIFS**

**26. EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 del 2012 fecha de cierre de los estados financieros y el 16 de abril del 2013, fecha de culminación de la auditoría no existieron eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la compañía.



## **INFORMACION INTRODUCTORIA**

### **ALCANCE DEL EXAMEN**

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

### **OBJETIVOS DEL EXAMEN**

- Analizar la información financiera de la Empresa y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la Empresa y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la Empresa durante el período 2012.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

### **BASE LEGAL**

- Estatuto de la Empresa
- Código del Trabajo
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno
- Reglamento de Facturación
- Ley de Seguridad Social
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Normas de Auditoría
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados
- Normas Técnicas de Control Interno

### **MISION – VISION - OBJETIVOS**

- “Nos sentimos orgullosos de nuestros logros en los campos de producción, planificación, construcción y venta de viviendas, de la conceptualización y ejecución de proyectos de modificación urbana, y del impacto de proyectos de embellecimiento y desarrollo comercial.  
Buscamos ser parte importante del desarrollo y crecimiento de Quito y hemos sido parte significativa de su transformación a ciudad cosmopolita”
- Detrás de cada edificio, de cada departamento, de cada conjunto habitacional, de cada local comercial y de cada oficina, hay un concepto vital, un planeamiento especial, un carácter, un objetivo y un motivo. Hemos formado una empresa respetable a la que respaldamos con nuestro nombre y nuestro prestigio. Buscamos alta rentabilidad, pero también queremos enriquecer nuestro entorno, proveer soluciones, generar progreso y desarrollo y embellecer el horizonte ciudadano.”



## PRINCIPALES ACCIONISTAS

El capital social de la Empresa al 31 de diciembre de 2012 se encuentra conformado de la siguiente forma:

<b>Accionista</b>	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>%</b>
ING. JOSÉ BAUM PASTERNAK	USD 980,00	98
PABA CIA LTDA.	USD 20,00	2
<b>TOTALES</b>	<b>USD 1.000,00</b>	<b>100.00</b>

## NOMINA DE DIRECTIVOS

Ingeniero José Baum  
Doctora Mónica Héller

GERENTE GENERAL  
PRESIDENTE

## ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

GOLDENMOB S.A., es una Empresa de nacionalidad ecuatoriana que se rige a las leyes del país. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

Los objetivos de la Empresa, según el Capítulo Primero.- Artículo Segundo del Estatuto, son los siguientes: compra, venta, permuta, arrendamiento, mandato, promoción, lotización, urbanización, administración, y construcción de toda clase de bienes inmuebles; al establecimiento, conducción, administración. Inversión, representación y/o gestión de toda clase de negocio y comercios lícitos en el Ecuador; a la implantación, conducción y gestión de toda clase de establecimientos comerciales que tengan que ver con el objeto social de la empresa.

Para el cumplimiento de sus objetivos, la Empresa podrá efectuar toda clase de actos y contratos, cualquiera sea su naturaleza permitidos por las leyes del Ecuador.

Según el artículo tercero, El plazo de duración de la Empresa es de cincuenta años, a contarse desde la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

Según el Capítulo Segundo, artículo cuarto, el capital social suscrito y Pagado es de mil dólares (\$ 1.000,00), dividido en mil acciones individuales de un valor de \$ 1,00 cada una.

Según el Capítulo Cuarto, artículo noveno, la Empresa será gobernada por la Junta General de Accionistas y será administrada por el Presidente y Gerente General.

Según el artículo décimo, la Junta General de Accionistas es el más alto organismo de la Compañía y se compone de los accionistas o sus representantes.

Según el artículo décimo quinto, los principales deberes y atribuciones de la Junta General son los siguientes:



- Nombrar y remover al Presidentes, Gerente General y Comisarios, fijando sus remuneraciones.
- Establecer la Política de la Empresa.
- Autorizar todo negocio o transacción.
- Expedir Reglamentos.
- Nombrar auditores cuando fuere el caso.
- Conocer y resolver todos los asuntos que fueran sometidos a su consideración
- Las demás que le competen previamente por la Ley.

Según el artículo décimo sexto, las actas de las sesiones de la Junta General, se llevará a máquina, en hojas numeradas y rubricadas, y se archivarán en orden cronológico junto con todos los documentos que deben formar parte del expediente según lo dispone la Ley de Compañías.

Según el artículo décimo séptimo, los principales deberes y atribuciones del Presidente son los siguientes:

- Convocar y Presidir las sesiones de la Junta General de Accionistas.
- Vigilar la buena marcha de la Empresa.
- Formular los reglamentos que creyera convenientes y someterlos a la aprobación de la Junta.
- Cumplir la Ley de este Estatuto y las resoluciones de la Junta General.
- Sustituir al Gerente General en caso de ausencia temporal o definitiva.

Según el artículo decimo octavo, los principales deberes y atribuciones del Gerente General son los siguientes:

- Representar judicial y extrajudicialmente a la Compañía en todo acto o contrato.
- Nombrar empleados, y fijar sus remuneraciones.
- Presentar a la junta General, un informe anual de labores, junto con la liquidación de pérdidas y ganancias y el balance de la situación.
- Hacer cumplir la Ley, este Estatuto y las resoluciones de la Junta General.
- Todas las demás atribuciones y responsabilidades que le corresponden según la Ley.

Según el artículo decimo noveno, la Junta General nombrará cada dos años un comisario principal y un suplente, fijando sus remuneraciones.

Según el Capítulo Quinto, artículo vigésimo, la Empresa se disolverá por las causas previstas en el artículo trescientos sesenta y uno de la Ley de Compañías.

---

**FIN**

---



**HOZURSA AUDITORES S.A.**  
*Audidores y contadores independientes*

---

**GOLDENMOB S.A.**  
**CARTA A LA GERENCIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**



Quito, mayo 8 de 2013

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE GOLDENMOB S.A.**

Dentro de la planeación y ejecución del examen de auditoría realizado a los estados financieros de GOLDENMOB S.A., por el período terminado al 31 de diciembre 2012, se efectuó el análisis a la estructura de control interno integral utilizado en la Institución, con el fin de determinar si existen aspectos que ameriten reportarse a la Administración.

En el informe adjunto presentamos una descripción de las debilidades detectadas en relación a la estructura de control interno integral, sobre el movimiento económico y financiero de la Compañía, la misma que deberá ser leída y conocida junto a esta carta, por el Directorio de GOLDENMOB S.A.

Atentamente,

---

**Dr. Homero Zurita Zurita**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
Reg., de Auditores Externos SC-RNAE-360



## **SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES PLANTEADAS EN EL AÑO 2011**

Del seguimiento efectuado a las recomendaciones planteadas en el informe de control interno del periodo 2011, se observa que no se han implementado las que se describen a continuación:

**1. RECOMENDACIÓN  
A LA JUNTA DE SOCIOS  
AL SEÑOR GERENTE**

Con el propósito de que la Administración disponga de una guía para la planificación, control y seguimiento de las actividades que realiza la empresa y para la toma de decisiones acertadas, deberá disponer que el señor Gerente elabore el presupuesto anual, el plan operativo y el plan estratégico y presente a la Junta de socios para su conocimiento y aprobación.

**2. RECOMENDACIÓN  
AL SEÑOR GERENTE**

Con el fin de que la empresa, cumpla con los objetivos planteados, deberá disponer la elaboración de la normativa interna detallada en el comentario anterior, en la misma que deben constar todas las funciones, políticas y procedimientos que deben regir las actividades de la Institución.

**3. RECOMENDACIÓN  
AL SEÑOR GERENTE**

Deberá disponer que contabilidad al efectuar las recaudaciones por cualquier concepto, a más de emitir la factura y el comprobante de retención, elabore el correspondiente comprobante de ingreso, documento que debe ser legalizado por parte de la Gerencia. De esta manera la administración dispondrá de un mejor control interno sobre las actividades de la empresa.

**4. RECOMENDACION  
AL SEÑOR GERENTE**

Deberá disponer a la persona encargada del sistema contable utilizado por la empresa, proceda a reestructurar la información de balances a fin de que los estados financieros se presenten adecuadamente.



## 1. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES 2012

### 1.1. CAJA GENERAL

Revisados los registros de esta cuenta se observó que los depósitos no se realizan en una forma inmediata e intacta y además se comprobó que existe una diferencia de \$ 6.389,13 entre el valor que figura en el balance y el valor que consta en el mayor de esta cuenta, conforme se describe a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	SUMATORIA DEBE	SUMATORIA HABER	SALDO POR JUSTIFICAR
Caja General operaciones Goldenmob	175.248,78	168.859,65	6.389,13

Efectuado el rastreo a los registros de mayor de esta cuenta, esta presenta un saldo de \$ 6.389,13, sin embargo en la base consta un saldo de cero y por tanto, en el balance general no figura esta cuenta.

### RECOMENDACION

Al señor Gerente

Deberá disponer que contabilidad acogiendo a las normas de control interno realice los depósitos en forma inmediata e intacta y además analice la razón de la diferencia que existe en esta cuenta entre su saldo y el valor constante en el balance general y proceda al ajuste respectivo.

### HECHO SUBSECUENTE

Contabilidad justifica la diferencia de \$ 6389,13, señalando un error contable que ya lo ajustó y además mencionando que como el sistema no discrimina los débitos y créditos, cometió errores al separar los débitos y créditos de esta cuenta.

### 1.2. CUENTA BANCOS CON DEFICIENCIAS

- Analizados los registros contables de la cuenta Bancos, se observa que en los siguientes cheques existe equivocación en el registro ya que se menciona el número del egreso en lugar del número del cheque.

BANCO RUMIÑAHUI CTA. CTE. 8020564704

DOCUMENTO	SECUENCIA				#	OBSERVACION
CHEQUE	del	125	al	125	1	FALTA
CHEQUE	del	138	al	138	1	FALTA



**HOZURSA AUDITORES S.A.**  
*Audidores y contadores independientes*

En los siguientes cheques de la cuenta corriente del Banco del Austro, no se detalló el número de cheque en cada uno de los egresos.

**BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. 1760715-4**

DOCUMENTO	SECUENCIA				#	OBSERVACION
CHEQUE	del	404	al	404	1	FALTA
CHEQUE	del	449	al	449	1	FALTA
CHEQUE	del	453	al	453	1	FALTA
CHEQUE	del	454	al	454	1	FALTA
CHEQUE	del	455	al	455	1	FALTA
CHEQUE	del	461	al	461	1	FALTA
CHEQUE	del	462	al	462	1	FALTA
CHEQUE	del	463	al	463	1	FALTA
CHEQUE	del	464	al	464	1	FALTA
CHEQUE	del	465	al	465	1	FALTA
CHEQUE	del	482	al	482	1	FALTA

- Existe una diferencia en la cuenta de ahorros del Banco Bolivariano, entre el saldo del balance general y el saldo de la Conciliación Bancaria, debido a que no se ha registrado un retiro por \$ 2.450, el mismo que fue realizado el 11 de diciembre del 2012.

### **RECOMENDACIÓN**

Al señor Gerente

**Deberá disponer que Contabilidad realice lo siguiente:**

- **Registre en la cuenta Bancos secuencialmente todos los cheques girados y anulados, de esta manera se podrá determinar los saldos que deben existir en todas la cuentas bancarias que utiliza la Empresa.**
- **Deberá registrar en la cuenta del Banco Bolivariano el valor de \$ 2.450, retirado el 11 de diciembre del 2012, con el fin de justificar la diferencia presentada en la conciliación bancaria.**

### **HECHO SUBSECUENTE**

**Los errores antes mencionados, ya fueron corregidos por contabilidad.**

### **1.3. ACTIVOS FIJOS**

Existe una inconsistencia en el tratamiento contable que se da a los locales comerciales y otros inmuebles que la empresa arrienda, Estos inmuebles están relacionados con la actividad económica de la entidad, por lo que no se pueden considerar como activos fijos, pues son generadores de ingresos y en algún momento pueden ser susceptibles de venta producto del giro del negocio, por lo que deberían, reclasificarse en una cuenta independiente de activos fijos denominada **ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA**, en concordancia a la aplicación de la Niif 5.



**RECOMENDACIÓN  
AL SEÑOR GERENTE  
A LA SEÑORA CONTADORA**

Disponer se efectúe la reclasificación de los activos mencionados en el rubro de **ACTIVOS NO CORRIENTE MANTENIDOS PARA LA VENTA**, los cuales al igual que los activos fijos serán susceptibles de depreciación cumpliendo de esta manera con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes.

**HECHO SUBSECUENTE**

Contabilidad reclasificó los activos antes mencionados, previo a la presentación de los estados financieros definitivos, por el ejercicio 2012.

**1.4. PRESTAMO POR PAGAR BANCO DEL AUSTRO ING JOSÉ BAUM**

Examinados los registros en el libro mayor esta cuenta presenta un saldo en cero, razón por la cual este rubro no figura en el balance general. Al verificar los movimientos se determina un saldo por (\$ - 9000,00), como se muestra a continuación:

CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
Préstamo por Pagar Banco del Austro Ing. José Baum	13.247,25	4.247,25	-9.000,00

**RECOMENDACION  
Al señor Gerente**

Disponer que Contabilidad realice la verificación de los registros efectuados en esta cuenta y efectúe la correspondiente reclasificación y ajustes pertinentes.

**HECHO SUBSECUENTE**

Contabilidad justificó la diferencia de \$ 9000,00, determinada por auditoría, señalando que por error al separar los débitos y créditos de esta cuenta, en el saldo inicial, en lugar de figurar el valor de \$ 10891,82, se registró el valor \$ 1891,82, hecho que ya se corrigió.

**1.5. FACTURAS DE VENTA**

De la revisión a los documentos que respaldan las ventas, se evidenció que existen facturas en blanco, sin ninguna explicación que indique que estas fueron anuladas. Al no anular estos documentos, existe el riesgo de que los mismos sean utilizados en transacciones no autorizadas. El detalle es el siguiente:



**FACTURAS DE VENTA**

<b>SECUENCIA FACTURA</b>	<b>OBSERVACION</b>
328	DOCUMENTO EN BLANCO
340	DOCUMENTO EN BLANCO
341	DOCUMENTO EN BLANCO
370	DOCUMENTO EN BLANCO
393	DOCUMENTO EN BLANCO
435	DOCUMENTO EN BLANCO
436	DOCUMENTO EN BLANCO

**RECOMENDACION**

**Al señor Gerente**

Deberá disponer que las facturas que no sean utilizadas se anulen, mediante cualquier procedimiento, sea una marca o un sello de anulado y en caso de que estos comprobantes queden invalidados por otras circunstancias, se deberá dar de baja en el sistema del SRI e imprimir el respectivo comprobante de respaldo.

**HECHO SUBSECUENTE**

Contabilidad corrigió esta deficiencia anulando las facturas arriba mencionadas.

**1.6. REGISTRO CONTABLE INCORRECTO**

Analizado el movimiento de la cuenta de gastos "Servicio Técnico", se observa que en ésta se ha registrado incorrectamente el valor de \$ 7.500,00, el 26 de diciembre de 2012 ya que el concepto del egreso no es un gasto sino un préstamo a Paba Cía. Ltda. Esto ocasiona que los egresos se encuentren sobrevalorados y el Activo se presente subvalorado en la misma cantidad.

**RECOMENDACION**

**Al señor Gerente**

Deberá disponer que Contabilidad proceda a realizar el ajuste correspondiente por el valor antes mencionado, con el fin de que se presenten los reales resultados del ejercicio y los estados financieros en su conjunto presente saldos confiables.

**1.7. COMPROBANTES DE INGRESO**

De la revisión efectuada a los registros contables de ingresos por diferentes conceptos, se observa que Contabilidad solo emite la factura y el comprobante de retención, no emite el correspondiente comprobante de ingreso.



## RECOMENDACIÓN

Al señor Gerente

Deberá disponer que Contabilidad para realizar los registros contables de ingresos por cualquier concepto, previamente emita el correspondiente comprobante que respalde la transacción permitiendo de esta manera un adecuado control interno.

### 1.8. SISTEMA CONTABLE CON DEFICIENCIAS

Revisados los registros contables proporcionados por Contabilidad, se establecen las siguientes deficiencias:

- No existe cronología en el registro de las transacciones.
- En el Balance General figuran varios rubros que no se encuentran en el registro de mayor, dificultando la verificación y cruce de información por parte de auditoría. El detalle es el siguiente:

GRUPO	CUENTA	VALOR
ACTIVO	RETEN. DEL IMPUESTO A LA RENTA DE JERC. ANTERIORES	1.407,41
ACTIVO	CUENTAS POR COBRAR MIS IMPLANTS	27.489,00
ACTIVO	ASCENSOR	15.985,00
ACTIVO	OTROS EQUIPOS (GAS CENTRALIZADO)	7.000,00
PASIVO	CUENTAS POR PAGAR ASOCIACION CALAMA	200,07
PASIVO	CUENTAS POR PAGAR NAIN SAUD	156.365,00
PASIVO	AVANCES RECIBIDOS DE LOCALES	10.000,00
PATRIMONIO	PABA CIA. LTDA.	20,00
PATRIMONIO	JOSE BAUM	980,00
PATRIMONIO	RESERVA LEGAL	6.234,78
PATRIMONIO	GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	54.387,16

## RECOMENDACION

Al señor Gerente

Debido a las deficiencias e inconsistencias que presenta el sistema contable, deberá disponer que contabilidad realice los registros contables en orden cronológico y que al emitir los estados financieros verifique que todos los rubros figuren en el sistema contable, siendo necesario la adquisición de un nuevo sistema contable.

## HECHO SUBSECUENTE

La empresa considerando las deficiencias del sistema contable expuestas anteriormente, adquirió un nuevo sistema en el mes de enero de 2013.



**1.9. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El departamento de contabilidad no presentó a auditoría las notas a los estados financieros por el ejercicio 2012.

**RECOMENDACION**

**Al señor Gerente**

**Deberá disponer que contabilidad al presentar los estados financieros conjuntamente presente las respectivas notas que sirven para aclarar el contenido de las cifras en cada una de las cuentas.**

\_\_\_\_\_  
**FIN** \_\_\_\_\_