

De aquí en adelante el Informe

# **HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**PERIODO:**

**2018**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 11 de marzo del 2019

A la Junta General de socios de:

**HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

2. La administración de **HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad de los Auditores**

3. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las

circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

## Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

## Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

**JEFE DE AUDITORIA.**

**CALIFICACIÓN NRO.**

**RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502**

**SCVS-RNAE-1131**

Cuenca – Ecuador

Marzo 11 de 2019

**HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2017	2018	VAR.		NOTA	2017	2018	VAR.
<b>1 ACTIVOS</b>					<b>2 PASIVOS</b>				
<b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>201 PASIVO CORRIENTE</b>				
10101					20101				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 34,438.21	\$ 3,492.11	-886%	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultado		\$ -	\$ -	
10102	2	\$ 1,644,624.32	\$ 2,444,544.27	33%	20102		\$ -	\$ -	
Activos Financieros (neto)					Pasivos por contratos de arrendamiento financieros		\$ -	\$ -	
10103		\$ -	\$ -		20103		\$ -	\$ -	
Inventarios					Cuentas y documentos por pagar		\$ -	\$ -	
10104		\$ -	\$ -		20104		\$ -	\$ -	
Servicios y otros pagos anticipados					Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	\$ -	
10105		\$ -	\$ -		20105		\$ -	\$ -	
Activos por impuestos corrientes					Provisiones		\$ -	\$ -	
10106		\$ -	\$ -		20106		\$ -	\$ -	
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas					Porcion corriente de obligaciones emitidas		\$ -	\$ -	
10107		\$ -	\$ -		20107		\$ -	\$ -	
Construcciones en proceso					Otras obligaciones corrientes		\$ -	\$ -	
10108		\$ -	\$ -		20108	4	\$ 324,469.98	\$ 675,106.16	52%
Otros activos corrientes					Cuentas por pagar diversas - relacionadas				
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 1,679,062.53</b>	<b>\$ 2,448,036.38</b>	<b>31%</b>	20109		\$ -	\$ -	
					Otros pasivos financieros		\$ -	\$ -	
<b>102 ACTIVO NO CORRIENTE</b>					20110		\$ -	\$ -	
10201		\$ -	\$ -		Anticipos de clientes				
Propiedad, Planta y Equipo (neto)					20111		\$ -	\$ -	
10202		\$ -	\$ -		Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones descontinuadas				
Propiedades de inversion					20112		\$ -	\$ -	
10203		\$ -	\$ -		Porcion corriente de provisiones por beneficios a empleados				
Activos biologicos					20113		\$ -	\$ -	
10204		\$ -	\$ -		Otros pasivos corrientes				
Activo intangible					<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>\$ 324,469.98</b>	<b>\$ 675,106.16</b>	<b>52%</b>
10205		\$ -	\$ -						
Activos por impuestos diferidos					<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>				
10206	3	\$ -	\$ 2,677,009.47	100%	20201		\$ -	\$ -	
Activos financieros no corrientes					Pasivos por contratos de arrendamiento financiero				
10207		\$ -	\$ -		20202	5	\$ 25,178.56	\$ 165,599.68	85%
Otros activos no corrientes					Cuentas y documentos por pagar				
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 2,677,009.47</b>	<b>100%</b>	20203		\$ -	\$ -	
					Obligaciones con instituciones financieras				
					20204		\$ -	\$ -	
					Cuentas por pagar diversas relacionadas				
					20205		\$ -	\$ -	
					Obligaciones emitidas				
					20206		\$ -	\$ -	
					Anticipos de Clientes				
					20207		\$ -	\$ -	
					Provision por beneficios a empleados				
					20208		\$ -	\$ -	
					Otras provisiones				
					20209		\$ -	\$ -	
					Pasivo diferido				
					20210		\$ -	\$ -	
					Otros pasivos no corrientes				
					<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$ 25,178.56</b>	<b>\$ 165,599.68</b>	<b>85%</b>
					<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 349,648.54</b>	<b>\$ 840,705.84</b>	<b>58%</b>
					<b>3 PATRIMONIO NETO</b>				
					301	6	\$ 400.00	\$ 400.00	0%
					Capital				
					302	7	\$ 1,271,771.92	\$ 1,271,871.92	0%
					Aportes de socios o accionistas para futura capitalizacion				
					303		\$ 57,242.07	\$ -	
					Prima por emision primaria de acciones				
					304		\$ -	\$ -	
					Reservas				
					305		\$ -	\$ -	
					Otros resultados integrales				
					306	8	\$ -	\$ 3,012,068.09	100%
					Resultados acumulados				
					307		\$ -	\$ -	
					Resultados del ejercicio				
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,329,413.99</b>	<b>\$ 4,284,340.01</b>	<b>69%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 1,679,062.53</b>	<b>\$ 5,125,045.85</b>	<b>67%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,679,062.53</b>	<b>\$ 5,125,045.85</b>	<b>67%</b>
							\$ -	\$ -	

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

**HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	
		301	302	303	30401	30601	30602	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	99	400.00	1,271,871.92	-	-	3,012,068.09	-	4,284,340.01
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	9901	400.00	1,271,771.92	57,242.07	-	-	-	1,329,413.99
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	990101	400.00	1,271,771.92	57,242.07	-	-	-	1,329,413.99
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9902	-	100.00	- 57,242.07	-	3,012,068.09	-	2,954,926.02
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201							-
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	990202		100.00					100.00
<i>Prima por emisión primaria de acciones</i>	990203							-
<i>Dividendos</i>	990204					3,012,068.09		3,012,068.09
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>	990205							-
<i>Otros cambios (detallar)</i>	990209			- 57,242.07				- 57,242.07
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>	990210							-

**HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
	95	- 30,946.10
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>- 2,985,872.12</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>191,386.94</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	191,386.94
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	
Dividendos pagados	<b>950103</b>	
Dividendos recibidos	<b>950104</b>	
Intereses pagados	<b>950105</b>	
Intereses recibidos	<b>950106</b>	
Impuestos a las ganancias pagados	<b>950107</b>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>950108</b>	- 3,177,259.06
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>2,954,926.02</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>950310</b>	2,954,926.02
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	<b>950401</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>- 30,946.10</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>34,438.21</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>3,492.11</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

<b>96</b>	-
-----------	---

**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo

<b>97</b>	-	<b>2,677,009.47</b>
9701		
9702		
9703		
9704		
9705		
9706		
9707		
9708	-	2,677,009.47
9709		
9710		
9711		

Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada

Pérdidas en cambio de moneda extranjera

Ajustes por gastos en provisiones

Ajuste por participaciones no controladoras

Ajuste por pagos basados en acciones

Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

Ajustes por gasto por participación trabajadores

Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inventarios

(Incremento) disminución en otros activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

Incremento (disminución) en beneficios empleados

Incremento (disminución) en anticipos de clientes

Incremento (disminución) en otros pasivos

<b>98</b>	-	<b>308,862.65</b>
9801	-	799,919.95
9802		
9803		
9804		
9805		
9806		
9807		299,670.36
9808		
9809		
9810		191,386.94

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**

<b>9820</b>	-	<b>2,985,872.12</b>
-------------	---	---------------------

-

**HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. INFORMACION**

**1.1. Constitución y Operaciones:**

La Compañía se constituyó como una compañía de responsabilidad limitada, el 14 de octubre de 2014, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Séptima de la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, Republica del Ecuador bajo el nombre de “HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA,” y fue aprobada mediante resolución N° SC-SG-DRS-G-13-012 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro mercantil con el N° 874 del 5 de noviembre de 2014.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Azuay / Cuenca / Hermano Miguel / Octavio Chacón Moscoso S/N Y Cornelio Vintimilla. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0190406806001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: La actividad empresarial de tenencia de acciones y participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión y administración.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por tres accionistas, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

**1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

**2. BASES PARA LA PRESENTACION**

**2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

**2.2. Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES “*Moneda Funcional*”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

### **2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **2.4. Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

## **3. POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

### **3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### **3.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

### **3.3. Activos y Pasivos Financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

### 3.4. Deterioro

#### ❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

#### ❖ **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

### 3.5. Documentos y cuentas por pagar

HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

### 3.6. Beneficios Post-Empleo

#### ❖ **Planes de Contribución Definidos**

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

#### ❖ **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y

períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"f) La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."* El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

#### ❖ **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

#### ❖ **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

### **3.7. Impuesto a la renta corriente**

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

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige

el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

### **3.8. Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

### **3.9. Inversiones Permanentes**

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

### **3.10. Estimaciones Contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que

son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a HOLDING GLOBALHOLD CIA. LTDA., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

### **3.12. Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### **3.13. Costos Financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

## **4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

### **4.1. Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

### **4.2. Riesgos de Mercado**

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la

Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

#### 4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

#### 4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

### 5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye los saldos disponibles de la entidad, tanto en la cuenta del Banco Internacional como en las inversiones en acciones que mantiene a la fecha.

##### Efectivo y equivalentes de efectivo

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Banco. Internacional	3492.11	17938.21	-414%
Adapaustro S.A. 40%		3040	-100%
Kiesel S.A. 50%		12500	-100%
Kranton Cia. Ltda. 50%		200	-100%
ConaK Cia Ltda. 50%		200	-100%
Corpmosa Cia. Ltda. 50%		200	-100%
Intermovers Global Cia Ltda.		160	-100%
Kemloy Cia Ltda 50%		200	-100%

#### NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde al valor pendiente de cobro a compañías relacionadas por las operaciones de la compañía.

##### Activos Financieros (neto)

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Adapaustro S.A.	94000	178146.22	-90%
Corpmosa Cia. Ltda.		319583.83	-100%
Conak Cia. Ltda.	129000	131000	-2%

<b>Krantom Cia. Ltda.</b>	860058.23	442558.23	49%
<b>kiesel S.A.</b>	480836.04	568336.04	-18%
<b>Kemloy Cia Ltda</b>	5000	5000	0%
<b>UnionGlob Cia Ltda</b>	849150		100%
<b>Expocoe Cia. Ltda.</b>	26500		100%

### **NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

#### Activos financieros no corrientes

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Adapaustro S.A</b>	169,351.75		100%
<b>Kiesel S.A.</b>	390,915.84		100%
<b>Krantom Cia. Ltda</b>	266,645.20		100%
<b>Conak. Cia. Ltda.</b>	68,878.83		100%
<b>Corpmosa Cia. Ltda.</b>	1,281,879.89		100%
<b>Intermovers Global Cia</b>	510,362.21		100%
<b>Kemloy Cia. Ltda</b>	1,412.28		100%
<b>UnionGlob Cia. Ltda.</b>	-12,536.53		100%
<b>Homepaper Cia. Ltda</b>	100		100%

### **NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponde al valor pendiente de pago a compañías relacionadas por las operaciones de la compañía.

#### Cuentas por pagar diversas - relacionadas

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Corpmosa Cia Ltda</b>	111886.94		100%
<b>Intermovers Global Cia Ltda</b>	79500		100%
<b>Salamea Moscoso Galo Andres</b>	23500		100%
<b>Salamea Moscoso Sara Carolina</b>	37000		100%
<b>Salamea Molina Galo Fabian</b>	423219.22	324469.98	23%

### **NOTA 5. PASIVO NO CORRIENTE**

La compañía, mantiene obligaciones a largo plazo con terceros según el siguiente detalle:

#### Cuentas y documentos por pagar

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Mscoso Prado Ligia Yomary</b>	140500		100%
<b>Varios Acreedores</b>	25099.68	25178.56	-0.3%

## NOTA 6. CAPITAL SOCIAL

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PART. 2018	VALOR 2018	PART. 2017	VALOR 2017
Salamea Molina Galo	360	\$ 360.00	360	\$ 360.00
Salamea Moscoso Galo Andrés	20	\$ 20.00	20	\$ 20.00
Salamea Moscoso Sara	20	\$ 20.00	20	\$ 20.00
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>	<b>\$ 400.00</b>	<b>400</b>	<b>\$ 400.00</b>

## NOTA 7. RESERVAS

La reserva legal se calcula según el artículo 109 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las compañías limitadas” *La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.*”

### **Aportes de socios o accionistas para futura capitalización**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Aporte para futuras Capitalización	1271871.92	1271771.92	0.01%

## NOTA 8. DIVIDENDOS

Se expresa los resultados de los dividendos de los cuales la Holding mantiene propiedad accionaria.

### **Resultados acumulados**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Adapaustro S.A.	166,311.75		100%
Kiesel S.A.	378,415.83		100%
Krantom Cia Ltda.	266,445.20		100%
Conak Cia. Ltda.	68,678.83		100%
Corpmosa Cia. Ltda.	1,565,688.82		100%
Intermovers Global Cia. Ltda.	578,051.90		100%
Kemloy Cia. Ltda.	1,212.29		100%
UnionGlob Cia. Ltda.	-12,736.53		100%

## **NOTA 9. INFORME TRIBUTARIO**

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

## **NOTA 10. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

## **NOTA 11. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Según la Resolución No.SC.ICI.DCCP.G.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

## **NOTA 12. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

## **NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

---

---

**ANEXOS**

# HOLDING

## Balance General

Página: 1 de 2

Cortado al: 31 de Diciembre de 2018

Código	Cuenta	Valor
1	ACTIVO	5,125,045.85
11	ACTIVO CORRIENTE	2,448,036.38
111	ACTIVO DISPONIBLE	3,492.11
11102	BANCOS MONEDA NACIONAL	3,492.11
1110207	Banco. Internacional	3,492.11
112	CTAS. Y DTOS.X COBRAR CORRIENT	2,444,544.27
11202	OTRAS CTAS POR COBAR CORRIENTE	2,444,544.27
1120201	OTRAS CTAS X COBRAR RELACION	2,418,044.27
1120201900	Adapaustro S.A.	94,000.00
1120201902	Conak Cia. Ltda.	129,000.00
1120201903	Krantom Cia. Ltda.	860,058.23
1120201904	kiesel S.A.	480,836.04
1120201905	Kemloy Cia Ltda	5,000.00
1120201906	UnionGlob Cia Ltda	849,150.00
1120202	OTRAS CTAS. X COBRAR NO RELACI	26,500.00
1120202038	Expocoe Cia. Ltda.	26,500.00
12	ACTIVO NO CORRIENTE	2,677,009.47
121	INVER.NO CORRIENTES	2,677,009.47
12101	INV. NO CORRIEN.EN ASOCIADAS	2,677,009.47
1210101	Adapaustro S.A	169,351.75
1210102	kiesel S.A.	390,915.84
1210103	Krantom Cia. Ltda	266,645.20
1210104	Conak. Cia. Ltda.	68,878.83
1210105	Corpmosa Cia. Ltda.	1,281,879.89
1210106	Intermovers Global Cia. Ltda.	510,362.21
1210107	Kemloy Cia. Ltda	1,412.28
1210108	UnionGlob Cia. Ltda.	(12,536.53)
1210109	Homepaper Cia. Ltda	100.00
2	PASIVO	(840,705.84)
21	PASIVO CORRIENTE	(840,705.84)
211	FINANCIERO CORTO PLAZO	(675,106.16)
21105	PRESTAMOS DE RELACIONADAS	(191,386.94)
2110505	Corpmosa Cia. Ltda	(111,886.94)
2110506	Intermovers Global Cia. Ltda.	(79,500.00)
21110	PRESTAMOS DE SOCIOS	(483,719.22)
2111003	Salamea Moscoso Galo Andres	(23,500.00)
2111004	Salamea Moscoso Sara Carolina	(37,000.00)
2111007	Salamea Molina Galo Fabian	(423,219.22)
212	PASIVO LARGO PLAZO	(165,599.68)
21203	PRESTAMOS DE TERCEROS	(140,500.00)
2120310	Moscoso Prado Ligia Yomary	(140,500.00)
21205	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(25,099.68)
2120510	ACREEDORES VARIOS	(25,099.68)
2120510090	Varios Acreedores	(25,099.68)
3	PATRIMONIO	(4,284,340.01)
31	CAPITAL SOCIAL	(400.00)

# HOLDING

## Balance General

Página: 2 de 2

311	ACCIONISTAS	(400.00)
31101	Salamea Moscoso Galo Andres	(20.00)
31102	Salamea Moscoso Sara	(20.00)
31109	Salamea Molina Galo	(360.00)
32	RESERVAS DE CAPITAL	(1,271,871.92)
321	RESERVA LEGAL	(1,271,871.92)
32102	Aporte para futuras Capitaliz	(1,271,871.92)
35	RESULTADOS	(3,012,068.09)
353	GA/PE.ACUM.X INVE. INST.PATRI.	(3,012,068.09)
35301	Adapaustro S.A.	(166,311.75)
35302	Kiesel S.A.	(378,415.83)
35303	Krantom Cia Ltda.	(266,445.20)
35304	Conak Cia. Ltda.	(68,678.83)
35305	Corpmosa Cia. Ltda.	(1,565,688.82)
35306	Intermovers Global Cia. Ltda.	(578,051.90)
35307	Kemloy Cia. Ltda.	(1,212.29)
35308	UnionGlob Cia. Ltda.	12,736.53

Total General: 5125045.85

Resultado Operativo: 0.00



CPA. MAGALY ALVAREZ

Contador



Sra. SARA SALAMEA

Gerente

Auditor



**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	HOLDING
<b>Dirección Comercial:</b>	OCTAVO CHACON Y CORNELIO VINTIMILLA
<b>No. Expediente:</b>	
<b>RUC:</b>	0190426806001
<b>AÑO:</b>	2018

P POSITIVO  
N NEGATIVO  
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA																		TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO						
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA			PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA					
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS USUARIOS PARA LA VENTA	PÉRDIDAS NETAS, MAQUINARIA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPLENIR POR INVALUACION	RESERVAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	PERDIDAS NETAS DEL PERIODO									
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30505	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31					
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	400	1271871.92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4264340	4284340.01	99		
<b>SALDO RE-EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400	1329013.99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1329414	1329413.99	9901		
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400	1329013.99	P			P	P	P	P	P				D	P	D	D	P	N			1329414	D	1329413.99	990101	
<b>CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:</b>						P	P	P	P					D									0	D	0	990102
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>						P	P	P	P					D									0	D	0	990103
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0	-57142.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2954426	2954426.02	9902		
Aumento (disminución) de capital social	D																					0	0	0	990201	
Aportes para futuras capitalizaciones		100																				100	100	0	990202	
Prima por emisión primaria de acciones			P																			0	0	0	990203	
Dividendos		-57242.07									N								N			-57242.07	-57242.07	0	990204	
Transferencia de Resultados a otras cuentas acumuladas				P	P						N								N			0	0	0	990205	
Realización de a Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N					P											3012068.00	3012068.1	3012068.09	990206	
Realización de a Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N				P											0	0	0	990207	
Realización de a Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N			P											0	0	0	990208	
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D	D	D					D	D			0	0	0	990209	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																						0	D	0	990210	

*Sara Salamanca*  
Srta. Sara Carolina Salamanca Moscoso  
GERENTE

*Magaly Alvarez*  
C/M. Magaly Alvarez  
CONTADORA

# FORMATO SUPERINTENDENCIA DE CIAS

RAZÓN SOCIAL: HOLDING GLOBALHOLD CIA LTDA	P	POSITIVO
Dirección Comercial: OCTAVIO CHACON Y CORNELIO VINTIMILLA	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC: 0190406806001		
AÑO: 2018		

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>-30,946.10</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>-2,985,872.12</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>191,386.94</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	191,386.94	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociación	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas su	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-3,177,259.06</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	0.00	N
Intereses recibidos	950106	0.00	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-3,177,259.06	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>0.00</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0.00	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>9503</b>	<b>2,954,926.02</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	0.00	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P

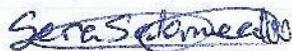
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	2,954,926.02	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>			
	9504	0.00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC</b>	<b>9505</b>	<b>-30,946.10</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>34,438.21</b>	<b>P</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>3,492.11</b>	

0.00

### CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

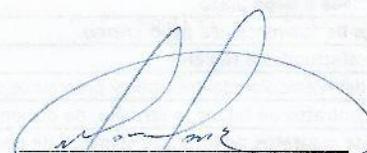
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>0.00</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-2,677,009.47</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	0.00	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-2,677,009.47	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-308,862.65</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-799,919.95	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0.00	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	299,670.36	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	191,386.94	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>-2,985,872.12</b>	<b>0.00</b>

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA  
 (NIC 1, PÁRRAFO 16)



REPRESENTANTE LEGAL

Srta. Sara Carolina Salamea Moscoso  
 0104918123



CONTADOR

CPA: Magaly Alvarez  
 0102295250001