

De aquí en adelante el Informe

KRANTOM CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 22 de abril del 2019

A la Junta General de socios de:

KRANTOM CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **KRANTOM CIA.LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, por el año que terminó en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

3. La administración de **KRANTOM 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

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **KRANTOM 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

6. 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
Abril 22 de 2019

KRANTOM 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.
1 ACTIVOS								
101 ACTIVO CORRIENTE								
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 24,448,94	\$ 57,461	-415%		\$ -	\$ -	
10101								
Activos Financieros (neto)	2	\$ 28,747,44	\$ 32,222,54	11%		\$ -	\$ -	
10102								
10103 Inventarios	3	\$ -	\$ -			\$ 3,965,31	\$ 2,821,17	-41%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	4	\$ 192,36	\$ 99,30	-94%	8	\$ -	\$ -	
10105 Activos por impuestos corrientes	5	\$ 37,223,65	\$ 39,495,32	6%		\$ -	\$ -	
10106 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
10107 Construcciones en proceso		\$ -	\$ -			\$ 8,140,32	\$ 9,964,68	18%
10108 Otros activos corrientes		\$ 126,60	\$ 276,85	54%	9	\$ 2,860,533,73	\$ 2,515,533,73	-44%
Total Activos Corrientes		\$ 90,738,99	\$ 72,668,62	-25%		\$ -	\$ -	
ACTIVO NO CORRIENTE								
102								
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	\$ 3,246,518,20	\$ 3,086,114,22	-5%		\$ -	\$ -	
10201								
10202 Propiedades de inversión		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
10203 Activos biológicos	7	\$ -	\$ -		10	\$ -	\$ -	
10204 Activo intangible		\$ -	\$ -			\$ 2,872,639,36	\$ 2,528,319,58	-44%
10205 Activos por impuestos diferidos		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
10206 Activos financieros no corrientes		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
10207 Otros activos no corrientes		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
Total Activos No Corrientes		\$ 3,246,518,20	\$ 3,086,114,22	-5%		\$ -	\$ -	
202 PASIVO NO CORRIENTE								
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
20202 Cuentas y documentos por pagar		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
20203 Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
20205 Obligaciones emitidas		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
20206 Anticipos de Clientes	11	\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
20207 Provision por beneficios a empleados		\$ 1,157,82	\$ 1,157,82	0%		\$ -	\$ -	
20208 Otras provisiones		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
20209 Pasivo diferido		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
20210 Otros pasivos no corrientes	11	\$ 9,207,60	\$ 9,207,60	0%		\$ 10,364,82	\$ 10,364,82	0%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 1,157,82	\$ 1,157,82	0%		\$ 2,883,004,18	\$ 2,538,684,40	-44%
3 PATRIMONIO NETO								
301 Capital	12	\$ 400,00	\$ 400,00	0%		\$ -	\$ -	
302 Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
303 Prima por emisión primaria de acciones		\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
304 Reservas	13	\$ 9,617,74	\$ 18,266,42	47%		\$ -	\$ -	
305 Otros resultados integrales	14	\$ -	\$ -			\$ -	\$ -	
306 Resultados acumulados	15	\$ 182,37,01	\$ 347,061,87	47%		\$ -	\$ -	
307 Resultados del ejercicio	16	\$ 261,498,26	\$ 254,370,15	-3%		\$ 454,253,01	\$ 620,098,44	27%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 454,253,01	\$ 620,098,44	27%		\$ 3,337,257,19	\$ 3,158,782,84	-6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3,337,257,19	\$ 3,158,782,84	-6%		\$ 3,337,257,19	\$ 3,158,782,84	-6%

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

KRANTOM CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	NOTA	2018 AN. V.	
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4102 Prestacion de Servicios	47		\$ 516.192,22	100%
42 GANANCIA BRUTA			<u>\$ 516.192,22</u>	<u>100%</u>
43 OTROS INGRESOS				
4305 Otras rentas	63	17	\$ 0,42	0%
TOTAL INGRESOS			<u>\$ 516.192,64</u>	<u>100%</u>
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
5104 Otros costos indirectos de fabricacion	67	18	\$ 180.559,74	35%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			<u>\$ 180.559,74</u>	<u>35%</u>
52 GASTOS				
5202 Gastos de Administracion	69	19	\$ 76.167,12	15%
5203 Gastos Financieros	70	19	\$ 161,81	0%
5204 Otros Gastos	71		\$ 4.933,82	1%
TOTAL GASTOS			<u>\$ 81.262,75</u>	<u>16%</u>
Utilidad antes de impuestos			<u>\$ 254.370,15</u>	<u>49%</u>

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

KRANTOM CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	US\$ 400,00	-	-	-	-	400,00
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	70.722,58	70.722,58
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$ 400,00	-	-	-	70.722,58	71.122,58
Transferencia a resultados acumulados	-	3.536,13	67.186,44	-	(70.722,58)	(0,01)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	121.632,17	121.632,17
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ 400,00	3.536,13	67.186,44	-	121.632,17	192.754,74
Transferencia a resultados acumulados	-	6.081,61	-67.186,44	182.737,01	(121.632,17)	0,01
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	172.973,54	172.973,54
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$ 400,00	9.617,74	-	182.737,01	172.973,54	365.728,29
Transferencia a resultados acumulados	-	8.648,68	-	164.324,86	(172.973,54)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	167.562,11	167.562,11
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US\$ 400,00	18.266,42	-	347.061,87	167.562,11	533.290,40

KRANTOM CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
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 (USD \$)
	95	(23.874,33)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	321.685,67
Clases de cobros por actividades de operación	950101	512.717,12
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	512.717,12
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(102.344,69)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(102.344,69)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(88.686,76)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(560,00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(560,00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(345.000,00)
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	835.000,00
Pagos de préstamos	950305	(1.180.000,00)
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(23.874,33)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	24.448,94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	574,61

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	254.370,15
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	247.772,02
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	160.963,98
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	48.652,52
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	38.155,52
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(180.456,50)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(3.475,10)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	(2.328,86)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(1.144,14)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	(173.508,40)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	321.685,67

KRANTOM 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 limitada, el 08 de Diciembre del 2014, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Séptima del cantón Cuenca, provincia del Azuay, Republica del Ecuador con registro número 1053 inscrito en el Registro Mercantil.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en El Azuay / Cuenca / Machangara / Av. De las Américas s/n y panamericana Norte. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0190407853001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: La actividad empresarial de compra-venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como: edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones, instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos..

La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por dos accionistas de nacionalidad Ecuatoriana, 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

Representan las obligaciones de la empresa originadas por bienes y servicios recibidos en sus actividades operacionales.

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).

Considerar 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 *"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."*

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 22% sobre las utilidades gravables puesto que aplica a una reducción de 3 puntos porcentuales al no superar el millón de dólares en ingresos.

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 KRANTOM 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

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye los saldos disponibles de la entidad, tanto en las cuentas de los Bancos como en las cajas.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Banco Internacional 114	\$24.448,94	\$574,61	-4154,88%
Total general	\$24.448,94	\$574,61	-4154,88%

NOTA2. ACTIVOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Control de Clientes	\$29.156,66	\$32.631,76	10,65%
Provisión p' Ctas. Incobrables	-\$409,22	-\$409,22	0,00%
Total general	\$28.747,44	\$32.222,54	10,65%

NOTA 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La compañía, mantiene pagos anticipados según el siguiente detalle:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Seguros Anticipados	\$192,36	\$99,30	-93,72%
Total general	\$192,36	\$99,30	-93,72%

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Retenc. Impto. Fuente	\$37.223,65	\$39.495,32	5,75%
Total general	\$37.223,65	\$39.495,32	5,75%

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTE

Los activos corrientes corresponden a anticipos por documentar y ocasionales, según el siguiente detalle:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Anticipos por Documentar	\$3,43	\$0,60	-471,67%
VD-Ocasionales	\$123,17	\$276,25	55,41%
Total general	\$126,60	\$276,85	-416,25%

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
MUEBLES Y ENSERES			
COSTO DE TERRENOS			
Terreno Estac.Servicio	\$153.308,47	\$153.308,47	0,00%
Terreno huagra Huma	\$289.096,26	\$289.096,26	0,00%
COSTO DE EDIFICIOS			
Edificio Estación de Servicio	\$1.481.700,00	\$1.481.700,00	0,00%
Edificio Bodegas Huagrahuma	\$1.711.321,00	\$1.711.321,00	0,00%
Deprec. Acum. Edificios	-\$395.300,50	-\$554.951,50	28,77%
COSTO MUEBLES Y ENSERES			
Mbs. y Eres. segun detalle	\$2.724,25	\$2.724,25	0,00%
Deprec. Acum. Mbs. Eres.	-\$634,98	-\$1.036,02	38,71%
EQUIPO DE OFICINA			
COSTO EQUIPO DE OFICINA			
Equipo Ofic. segun detalle	\$1.203,46	\$1.763,46	31,76%
Deprec. Acum. Equipo Ofic.	-\$184,79	-\$511,82	63,90%
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			
COSTO EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			
Equipo y Herram. segun detalle	\$4.211,25	\$4.211,25	0,00%
Deprec. Acum. Equipo y Herram.	-\$926,22	-\$1.511,13	38,71%
Total general	\$3.246.518,20	\$3.086.114,22	201,84%

PASIVOS

NOTA 18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Control Proveedores	\$3.965,31	\$2.821,17	-40,56%
Total general	\$3.965,31	\$2.821,17	-40,56%

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
1% Retención Fuente	\$13,00	\$1,72	-655,81%
2% Retención Fuente	\$39,71	\$22,45	-76,88%
8% Retención Fuente	\$95,73	\$0,00	-100,00%
70% IVA. Retención Fuente	\$150,00	\$0,00	-100,00%
100% IVA. Retención Fuente	\$409,33	\$485,26	15,65%
10 % Retención Fuente H.P.	\$201,51	\$292,14	31,02%
IVA Por Pagar	\$2.386,30	\$3.087,48	22,71%
SUELDOS Y BENEF. SOCIALES			
Sueldos por Pagar	\$2.568,71	\$2.628,80	2,29%
Vacaciones	\$1.777,23	\$2.943,15	39,61%
SEGURO SOCIAL POR PAGAR			
Aporte Personal	\$218,24	\$220,37	0,97%
Aporte Patronal	\$257,48	\$260,00	0,97%
IECE y SECAP	\$23,08	\$23,31	0,99%
Total general	\$8.140,32	\$9.964,68	-818,49%

NOTA 23. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Constituyen las obligaciones que se mantienen con relacionadas de la compañía.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Corpmosa Cia. Ltda.	\$1.975.417,26	\$795.417,26	-148,35%
Unión Holding UNhold Cia. Ltda	\$442.558,24	\$860.058,24	48,54%
Holdíng Globalhold Cia. Ltda.	\$442.558,23	\$860.058,23	48,54%
Total general	\$2.860.533,73	\$2.515.533,73	-51,26%

NOTA 35. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos acumulados de provisiones a empleados al 31 de diciembre de 2018 corresponden a lo siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Jubilación Patronal por Pagar	\$586,10	\$586,10	0,00%
Desahucios por Pagar	\$571,72	\$571,72	0,00%
Total general	\$1.157,82	\$1.157,82	0,00%

NOTA 38. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo acumulado corresponde a lo siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Garantías por Arriendos	\$9.207,00	\$9.207,00	0,00%
Total general	\$9.207,00	\$9.207,00	0,00%

PATRIMONIO

NOTA 39. CAPITAL

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:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Unión Holding Unhold Cia. Ltda	\$200,00	\$200,00	0,00%
Holdíng Globalhold Cia. Ltda.	\$200,00	\$200,00	0,00%
Total general	\$400,00	\$400,00	0,00%

NOTA 42. RESERVAS

Las reservas que posee la compañía actualmente son las siguientes:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
5% Reserva Legal	\$9.617,74	\$18.266,42	47,35%
Total general	\$9.617,74	\$18.266,42	47,35%

NOTA 44. RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de un remanente del periodo 2017 y un saldo acumulado de años anteriores, según el siguiente detalle:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Resultados no Distribuidos	\$182.737,01	\$347.061,87	47,35%
Total general	\$182.737,01	\$347.061,87	47,35%

NOTA 45. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2018, refleja una utilidad de USD \$254,370.15

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Resultado del ejercicio	\$261.498,26	\$254.370,15	-2,80%
Total general	\$261.498,26	\$254.370,15	-2,80%

NOTA 47. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Arriendo cobrado vivienda	\$720,00	\$0,00	-100,00%
Arriendos Cobrados	\$487.796,32	\$516.192,22	5,50%
Reembolso de Gastos	\$1.243,36	\$2.972,96	58,18%
Facturas para Reembolso Gtos.	-\$1.243,36	-\$2.972,96	58,18%
Total general	\$488.516,32	\$516.192,22	21,86%

NOTA 63. OTROS INGRESOS

Está constituido de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Otros Ingresos no Especif.	\$9.571,50	\$0,42	-2278828,57%
Total general	\$9.571,50	\$0,42	-2278828,57%

NOTA 67. COSTOS

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Mantenimiento Edificio	\$8.255,27	\$6.114,43	-35,01%
Energía eléctrica	\$1.240,28	\$0,00	-100,00%
Agua potable	\$502,93	\$0,00	-100,00%
Honorarios Profesionales	\$0,00	\$3.000,00	100,00%
Impuestos Varios	\$0,00	\$9.330,24	100,00%
Correspondencia	\$0,00	\$10,59	100,00%
Depreciaciones B/R	\$160.857,15	\$160.963,98	0,07%
Servicio telefónico	\$649,14	\$0,00	-100,00%
Seguros	\$384,72	\$1.140,50	66,27%
Total general	\$171.889,49	\$180.559,74	31,32%

NOTA 68. GASTOS DE VENTA

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Publicidad y propaganda	\$13,71	\$0,00	-100,00%
Gto. cuentas incobrables	\$291,56	\$0,00	-100,00%
Total general	\$305,27	\$0,00	-200,00%

NOTA 69. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Sueldos	\$27.711,84	\$26.646,55	-4,00%
Aporte Patronal	\$3.366,80	\$3.399,96	0,98%

KRANTOM CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2018

Bonificación	\$96,55	\$0,00	-100,00%
Décimo Tercer Sueldo	\$2.309,24	\$2.331,96	0,97%
Décimo Cuarto Sueldo	\$1.609,38	\$1.544,04	-4,23%
Vacaciones	\$1.154,64	\$2.502,41	53,86%
Fondos de Reserva	\$1.184,35	\$2.298,82	48,48%
Honorarios Profesionales	\$14.466,00	\$28.457,73	49,17%
Servicios Admin. Contratados	\$1.549,21	\$3.085,74	49,79%
Gastos de gestión	\$1.407,59	\$0,00	-100,00%
Útiles de Oficina	\$152,88	\$103,91	-47,13%
Impuestos y Contribuciones	\$5.397,33	\$4.503,00	-19,86%
Manten. Equipos oficina	\$841,75	\$0,00	-100,00%
Mantenimiento de Edificios	\$0,00	\$26,00	100,00%
Capacitación Profesional	\$99,75	\$300,00	66,75%
Uniformes	\$0,00	\$930,00	100,00%
Otros Gtos. Admin.	\$1.157,82	\$37,00	-3029,24%
Total general	\$62.505,13	\$76.167,12	-2934,46%

NOTA 70. GASTOS FINANCIEROS

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Intereses Ptmos. Bcos.	\$0,00	\$0,00	-100,00%
Intereses Sobregiros	\$0,00	\$26,67	100,00%
Comisiones Bancarias	\$72,41	\$135,14	46,42%
Total general	\$72,41	\$161,81	46,42%

NOTA 71. OTROS GASTOS

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Micelaneos	\$0,03	\$0,65	95,38%
No sustentados en Comp Aut.	\$1.817,29	\$4.933,17	63,16%
Total general	\$1.817,32	\$4.933,82	158,55%

6. 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 auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

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

7. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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

8. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Según la Resolución No.SC.ICL.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.

9. OTRAS REVELACIONES

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

10. 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.

KRANTOM CIA. LTDA.

Balance General

Página: 1 de 2

Cortado al: 31 de Diciembre de 2018

Código	Cuenta	Valor
1	ACTIVO	3,158,782.84
11	ACTIVO CORRIENTE	72,668.62
111	ACTIVO DISPONIBLE	574.61
11102	BANCOS MONEDA NACIONAL	574.61
1110201	Banco Internacional 114	574.61
112	EXIGIBLE	32,499.39
11201	CLIENTES	32,222.54
1120101	CLIENTES BIENES RAICES	32,631.76
1120101990	Control de Clientes	32,631.76
1120190	RESERVA P'CTAS. INCOBRABLES	(409.22)
1120190001	Provision p' Clas. Incobrables	(409.22)
11202	CUENTAS POR COBRAR	276.85
1120210	VARIOS DEUDORES	276.85
1120210101	Anticipos por Documentar	0.60
1120210102	VD-Ocasionales	276.25
114	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	39,594.62
11401	IMPUESTOS ANTICIPADOS	39,495.32
1140102	Retenc. Implo. Fuente	39,495.32
11405	SERV. Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	99.30
1140501	Seguros Anticipados	99.30
12	ACTIVO FIJO	3,086,114.22
121	TERRENOS Y EDIFICIOS	3,080,474.23
12101	COSTO DE TERRENOS	442,404.73
1210101	Terreno Estac.Servicio	153,308.47
1210103	Terreno huagra Huma	289,096.26
12102	COSTO DE EDIFICIOS	3,193,021.00
1210201	Edificio Estacion de Servicio	1,481,700.00
1210205	Edificio Bodegas Huagrahuma	1,711,321.00
12110	Deprec. Acum. Edificios	(554,951.50)
122	MUEBLES Y ENSERES	1,688.23
12201	COSTO MUEBLES Y ENSERES	2,724.25
1220101	Mbs. y Eres. segun detalle	2,724.25
12210	Deprec. Acum. Mbs. Eres.	(1,036.02)
123	EQUIPO DE OFICINA	1,251.64
12301	COSTO EQUIPO DE OFICINA	1,763.46
1230101	Equipo Ofic. segun detalle	1,763.46
12310	Deprec. Acum. Equipo Ofic.	(511.82)
124	EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,700.12
12401	COSTO EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,211.25
1240101	Equipo y Herram. segun detalle	4,211.25
12410	Deprec. Acum. Equipo y Herram.	(1,511.13)
2	PASIVO	(2,538,684.40)
21	PASIVO CORRIENTE	(2,528,319.58)
211	FINANCIERO CORTO PLAZO	(2,516,533.73)
21105	PRESTAMOS DE TERCEROS	(795,417.26)
2110508	Corpmosa Cia. Ltda.	(795,417.26)
21110	PRESTAMOS DE SOCIOS	(1,720,116.47)
2111001	Union Holding UNhold Cia. Ltda	(860,058.24)
2111002	Holding Globalhold Cia. Ltda.	(860,058.23)
212	PASIVO OPERATIVO	(6,710.22)

KRANTOM CIA. LTDA.

Balance General

Página: 2 de 2

21201	PROVEEDORES	(2,821.17)
2120190	Control Proveedores	(2,821.17)
21204	IMPUESTOS POR PAGAR	(3,889.05)
2120404	1% Retencion Fuente	(1.72)
2120405	2% Retencion Fuente	(22.45)
2120407	100% IVA.Retencion Fuente	(485.26)
2120410	10 % Retencion Fuente H.P.	(292.14)
2120413	Iva Por Pagar	(3,087.48)
213	PROVISIONES A CORTO PLAZO	(6,075.63)
21301	SUELDOS Y BENEF. SOCIALES	(5,571.95)
2130101	Sueldos por Pagar	(2,628.80)
2130105	Vacaciones	(2,943.15)
21302	SEGURO SOCIAL POR PAGAR	(503.68)
2130201	Aporte Personal	(220.37)
2130202	Aporte Patronal	(260.00)
2130204	IECE y SECAP	(23.31)
22	PASIVO A LARGO PLAZO	(10,364.82)
221	FINANCIERO A LARGO PLAZO	(10,364.82)
22102	GARANTÍAS RECIBIDAS	(9,207.00)
2210201	Garantías por Arriendos	(9,207.00)
22105	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(1,157.82)
2210501	Jubilación Patronal por Pagar	(586.10)
2210502	Desahucios por Pagar	(571.72)
3	PATRIMONIO	(365,728.29)
31	CAPITAL SOCIAL	(400.00)
311	ACCIONISTAS	(400.00)
31102	Union Holding Unhold Cia. Ltda	(200.00)
31108	Holding Globalhold Cia. Ltda.	(200.00)
32	RESERVAS DE CAPITAL	(18,266.42)
321	RESERVA LEGAL	(18,266.42)
32101	5% Reserva Legal	(18,266.42)
35	RESULTADOS ACUMULADOS	(347,061.87)
351	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	(347,061.87)
35101	Resultados no Distribuidos	(347,061.87)

Total General: 3158782.84
Resultado Operativo: 254370.15


CPA- MARISOL QUIZHPI
Contador

Auditor


ING. FERNANDA CISNEROS
Gerente

KRANTOM CIA. LTDA.

Estado de Resultados

Página: 1 de 2

Período: Desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018

Código	Cuenta	Valor
4	INGRESOS - GASTOS OPERATIVOS	259,465.36
41	RESULTADO OPERATIVO	259,465.36
411	UTILIDAD BRUTA	335,632.48
41101	VENTAS NETAS	516,192.22
4110101	VENTAS BRUTAS	516,192.22
4110101006	Arriendos Cobrados	516,192.22
4110201	Reembolso de Gastos	2,972.96
4110202	Facturas para Reembolso Gtos.	(2,972.96)
41103	COSTO DE VENTAS	(180,559.74)
4110311	COSTO OPERACION BIEN,RAICES	(180,559.74)
4110311001	Mantenimiento Edificio	(6,114.43)
4110311002	Honorarios Profesionales	(3,000.00)
4110311006	Impuestos Varlos	(9,330.24)
4110311010	Correspondencia	(10.59)
4110311018	Depreciaciones B/R	(160,963.98)
4110311020	Seguros	(1,140.50)
412	GASTOS OPERATIVOS	(76,167.12)
41201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	(76,167.12)
4120101	Sueldos	(26,646.55)
4120102	Aporte Patronal	(3,399.96)
4120104	Decimo Tercer Sueldo	(2,331.96)
4120105	Decimo Cuarto Sueldo	(1,544.04)
4120106	Vacaciones	(2,502.41)
4120107	Fondos de Reserva	(2,298.82)
4120113	Honorarios Profesionales	(28,457.73)
4120114	Servicios Admin. Contratados	(3,085.74)
4120117	Útiles de Oficina	(103.91)
4120122	Impuestos y Contribuciones	(4,503.00)
4120126	Mantenimiento de Edificios	(26.00)
4120132	Capacitacion Profesional	(300.00)
4120147	Uniformes	(930.00)
4120190	Otros Gtos. Admin.	(37.00)
5	INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVO	5,095.21
50	INGRESOS Y GASTOS NO OPERAT.	5,095.21
501	INGRESOS NO OPERATIVOS	(0.42)
50102	INGRESOS VARIOS NO OPERAT.	(0.42)
5010210	Otros Ingresos no Especific.	(0.42)
502	GASTOS NO OPERATIVOS	5,095.63
50201	GASTOS FINANCIEROS	162.46
5020102	Intereses Sobregiros	26.67
5020103	Comisiones Bancarias	135.14
5020106	Micelaneos	0.65
50202	GASTOS NO DEDUCIBLES	4,933.17
5020202	Nosustentados en Comp Aut.	4,933.17

Resultado Operativo:

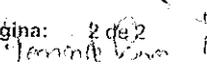
254370.15

KRANTOM CIA. LTDA.

Estado de Resultados


CPA. MARISOL QUIZHPI
Contador

Auditor

Página: 2 de 2

ING. FERNANDA CISNEROS
Gerente

KRANTOM CIA.LTDA.

**INFORME DE PROCEDIMIENTOS
PREVIAMENTE CONVENIDOS
SOBRE PREVENCIÓN DE LAVADO
DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO
DEL TERRORISMO Y OTROS
DELITOS, POR EL AÑO 2018.**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LA APLICACIÓN DE NORMAS DE CUMPLIMIENTO PARA LA PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

A la Junta de Socios de:

KRANTOM CIA.LTDA.

De conformidad con los términos de referencia hemos aplicado los procedimientos detallados en el anexo adjunto, los cuales fueron establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 y acordados con KRANTOM CIA.LTDA., tales procedimientos son realizados con el propósito de asistir a KRANTOM CIA.LTDA., en la verificación del cumplimiento de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros delitos aplicables, expedida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en el Registro Oficial 693. La aplicación de los procedimientos acordados fue llevada a cabo de conformidad con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4400 “Compromisos para Efectuar Procedimientos Acordados Relacionados con Información Financiera”. La suficiencia de los procedimientos establecidos es exclusiva responsabilidad de la Administración de la Compañía; por lo tanto, no efectuamos ninguna declaración respecto a la suficiencia de los mismos, ya sea para el propósito para el cual este informe ha sido requerido o para cualquier otro propósito.

Los procedimientos aplicados y los hallazgos resultantes de la aplicación se informan a continuación:

Debido a que los procedimientos antes mencionados no constituyen una auditoría ni una revisión realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría o Normas Internacionales de Compromisos de Revisión, no expresamos seguridad de auditoría o revisión, sobre la información financiera y no financiera de la Compañía, utilizada en estos procedimientos.

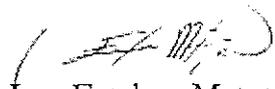
Si hubiéramos realizado procedimientos adicionales, o si hubiéramos practicado una auditoría o revisión de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría o Normas Internacionales de Compromisos de Revisión, otros asuntos podrían haber llamado nuestra atención y habrían sido informados a ustedes.

Nuestro informe se emite exclusivamente con el propósito expuesto en el primer párrafo y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y no podrá utilizarse para ningún otro propósito ni ser distribuido a otras partes. Este informe se refiere solamente a los asuntos mencionados en el primer párrafo y a los procedimientos especificados en el anexo adjunto y no se extiende a los estados financieros de KRANTOM CIA.LTDA.

Cuenca – Ecuador

22 de Abril de 2018

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

**PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS Y
RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. Resultado de los procedimientos aplicados

Con fecha 24 de julio de 2015, la Ingeniera Fernanda Cisneros Gerente de la compañía informa la designación de oficial de cumplimiento a la Cpa. Jhoanna Tamaño, la misma que es aceptada.

Obtuvimos la comunicación emitida por la Unidad de Análisis Financiero, con fecha 26 de Octubre de 2015, en donde se registra al Sr.(a/ta) TAMAYO LOZAY JOHANNA PRISCILA, como Oficial de Cumplimiento Titular, y no se registra evidencia de un Oficial de Cumplimiento Suplente.

De la misma manera se procede a la asignación de usuarios para acceder al sistema de carga de reportes en línea de la Unidad de Análisis Financiero de la compañía KRANTOM CIA.LTDA.

2. Verificar que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía, se encuentren definidos en el Manual de Prevención

Verificamos que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo se encuentran definidas mediante el Manual de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, el mismo que fue aprobado mediante junta general universal de accionistas de KRANTOM CIA.LTDA, el 25 de noviembre de 2014 y publicado en el Registro oficial 292 del 18 de julio de 2014. Resolución SVC.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañías.

3. Confirmar que el Oficial de Cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios.

La Oficial de cumplimiento presento su informe anual a la Junta de Socios, el auditor confirmo el cumplimiento por parte de la compañía KRANTOM CIA.LTDA.

4. Solicitamos al oficial de cumplimiento los reportes mensuales (RESU) enviados por la Compañía a la U.A.F.E (Unidad de Análisis Financiero y Económico)

Mes	Número de RESU
Enero	342357
Febrero	346848
Marzo	349474
Abril	356994
Mayo	360943
Junio	364388
Julio	370203
Agosto	374896
Septiembre	S/N
Octubre	S/N
Noviembre	S/N
Diciembre	S/N

Con la información obtenida y de acuerdo a lo descrito en el punto anterior; cotejamos que las operaciones o transacciones (ventas) efectuadas a los clientes que superaron el umbral legal han sido incluidas en el reporte enviado a la U.A.F.E en el mes correspondiente.

A continuación se detalla los resultados obtenidos:

Mes	Resumen RESU (US\$)	Reporte de ventas generado desde el sistema (US\$)	Diferencia (US\$)
Enero	35360.00	35360.00	0
Febrero	17680.00	17680.00	0
Marzo	17680.00	17680.00	0
Abril	45345.00	45345.00	0
Mayo	42595.00	42595.00	0
Junio	45345.00	45345.00	0
Julio	45345.00	45345.00	0
Agosto	42595.00	42595.00	0
Septiembre	45345.00	45345.00	0
Octubre	45345.00	45345.00	0
Noviembre	44030.00	44030.00	0
Diciembre	26350.00	26350.00	0
TOTAL	453015.00	453015.00	0

Como soporte del resumen de información presentada en el cuadro anterior, KRANTOM CIA.LTDA. presento un reporte de clientes que han sido objeto de reporte a la Unidad de Análisis Financiero y montos de ventas, el mismo que se presenta continuación:

Enero	Conak Cia. Ltda.	\$	35.360,00
Febrero	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
Marzo	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
Abril	Kiesel S.A.	\$	4.160,00
	Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00
	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
	Kemloy Cia. Ltda.	\$	2.750,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	860,00
	Corpmosa Cía. Ltda.	\$	8.320,00

	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
Mayo	Kiesel S.A.	\$	4.160,00
	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00
	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	860,00
	Corpmosa Cía. Ltda.	\$	8.320,00
	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
Junio	Kiesel S.A.	\$	4.160,00
	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00
	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
	Kemloy Cia. Ltda.	\$	2.750,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	860,00
	Corpmosa Cía. Ltda.	\$	8.320,00
	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
Julio	Kiesel S.A.	\$	4.160,00
	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00
	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
	Kemloy Cia. Ltda.	\$	2.750,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	860,00
	Corpmosa Cía. Ltda.	\$	8.320,00
	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
Agosto	Kiesel S.A.	\$	4.160,00
	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00
	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	860,00
	Corpmosa Cía. Ltda.	\$	8.320,00
	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
Septiembre	Kiesel S.A.	\$	4.160,00
	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00
	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
	Kemloy Cia. Ltda.	\$	2.750,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	860,00
	Corpmosa Cía. Ltda.	\$	8.320,00
	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
Octubre	Kiesel S.A.	\$	4.160,00
	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00

	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
	Kemloy Cia. Ltda.	\$	2.750,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	860,00
	Corpmosa Cía. Ltda.	\$	8.320,00
	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
Noviembre	Conak Cia. Ltda.	\$	17.680,00
	Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00
	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
	Corpmosa Cía. Ltda.	\$	6.240,00
	Kemloy Cia. Ltda.	\$	2.750,00
	Kiesel S.A.	\$	4.160,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	1.625,00
Diciembre	Conak Cia. Ltda.	\$	10.400,00
	Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	\$	3.004,00
	Continental Tire Andina S.A.	\$	8.571,00
	Kemloy Cia. Ltda.	\$	2.750,00
	Nitrollanta Cia. Ltda.	\$	1.625,00
Total		\$	453.015,00

5. Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de información física y digital

Determinamos que el proceso utilizado por la compañía en cuanto a custodia y confidencialidad de los expedientes (información física y digital) es adecuado y se mantiene en custodia por su oficial de cumplimiento.

6. Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos

La Compañía dispone de una matriz de riesgo, como herramienta de mitigación en posibles procesos de delito de lavado de activos para el periodo 2018.