

MOONHOLD S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas y Directorio de
MOONHOLD S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MOONHOLD S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años que terminaron en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada para

proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de MOONHOLD S.A., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2017, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente

Cuenca, 30 de marzo de 2018



CPA Diana Machuca, MBA.

RNAE - No. 757

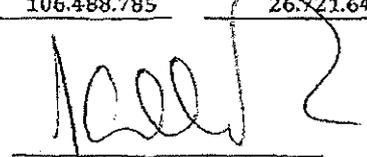
Registro CPA. No. 34.070

MOONHOLD S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	3	800	800
Otras cuentas por cobrar	4	472.485	472.485
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		473.285	473.285
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos financieros no corrientes	5	106.015.500	26.248.358
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		106.015.500	26.248.358
TOTAL ACTIVOS		106.488.785	26.721.643
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar corrientes	6	617.584	563.241
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		617.584	563.241
TOTAL PASIVOS		617.584	563.241
PATRIMONIO	7	105.871.200	26.158.402
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		106.488.785	26.721.643


Ing. Azucena del Pilar Nuñez Z.
Representante legal


Ing. Julio Castillo
Contador General

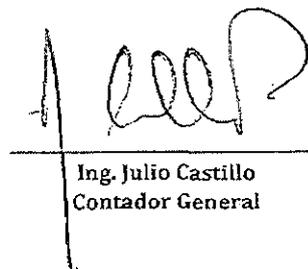
MOONHOLD S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
INGRESOS OPERATIVOS:			
Rendimiento VPP	8	79.767.142	-
UTILIDAD BRUTA		79.767.142	-
GASTOS OPERATIVOS			
Administrativos	9	(54.343)	(90.756)
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>79.712.799</u>	<u>(90.756)</u>
RESULTADO EJERCICIO		<u>79.712.799</u>	<u>(90.756)</u>
RESULTADO INTEGRAL		<u>79.712.799</u>	<u>(90.756)</u>



Ing. Azucena del Pilar Nuñez Z.
Representante legal



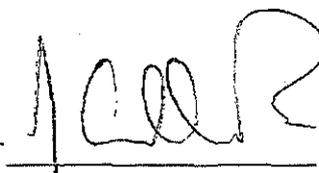
Ing. Julio Castillo
Contador General

MOONHOLD S.A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	Capital social	Aporte capitalización	Resultados acumulados	Resultados periodo	Patrimonio total
Saldos a enero 01, 2016	800	14.051.710	12.196.647	-	26.249.157
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-
Resultado integral consolidado	-	-	-	(90.756)	(90.756)
Saldos a diciembre 31, 2016	800	14.051.710	12.196.647	(90.756)	26.158.402
Transferencia de resultados	-	-	(90.756)	90.756	-
Resultado integral consolidado	-	-	-	79.712.799	79.712.799
Saldos a diciembre 31, 2017	800	14.051.710	12.105.892	79.712.799	105.871.200

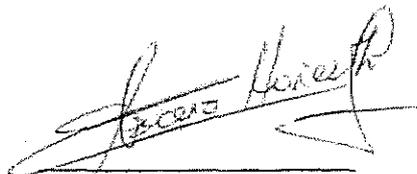

 Ing. Azucena del Pilar Nuñez Z.
 Representante legal


 Ing. Julio Castillo
 Contador General

MOONHOLD S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	79.767.142	-
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores	-	(563.241)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>79.767.142</u>	<u>(563.241)</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(79.767.142)	-
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos recibidos, neto	-	563.241
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>563.241</u>
Variación neta del efectivo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo al inicio del año	800	800
Efectivo al final del año	<u>800</u>	<u>800</u>

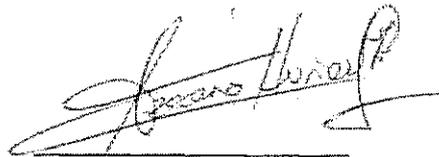

Ing. Azucena del Pilar Nuñez Z.
Representante legal


Ing. Julio Castillo
Contador General

MOONHOLD S.A.

**CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADOS Y FLUJOS DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	79.712.799	(90.756)
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación y amortización	-	-
Baja o deterioro cuentas incobrables	-	-
Reversión de provisiones y otros ajustes	-	-
Subtotal	-	-
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento/disminución en cuentas por cobrar	-	(472.485)
Aumento/disminución en cuentas por pagar	54.343	-
Subtotal	54.343	(472.485)
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>79.767.142</u>	<u>(563.241)</u>



Ing. Azucena del Pilar Nuñez Z.
Representante legal



Ing. Julio Castillo
Contador General