

CORPORACION GOEH C.A.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL
EJERCICIO ECONOMICO 2018

INDICE DE CONTENIDO

PAGINA

| | |
|------------------------------------|------|
| INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE | 1-3 |
| Estado de Situación Financiera | 4 |
| Estado de Resultados Integral | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 7-8 |
| Notas a los Estados Financieros | 9-20 |

ABREVIATURAS UTILIZADAS

| | |
|-------|--|
| US \$ | Dólares de los Estados Unidos de América |
| R.O. | Registro Oficial |
| IVA | Impuesto al Valor Agregado |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| ORI | Otros Resultados Integrales |
| LRTI | Ley de Régimen Tributario Interno |

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **CORPORACION GOEH C.A.** al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **CORPORACION GOEH C.A.** al 31 de diciembre del año 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

- La compañía al 31 de diciembre del 2018 registra diferencias en sus cuentas por cobrar relacionados por un valor de US \$ 866,207 ya que este valor se refleja pendiente de pago en Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda. (Nota 7).
- La compañía al 31 de diciembre del 2018 refleja en sus cuentas por pagar relacionados una diferencia de US \$ 9,900 ya que en Gerardo Ortiz e Hijos Cia Ltda no registra este valor por cobrar. (Nota 10).

PARRAFO DE ENFASIS

A la fecha de presentación de los estados financieros separados la compañía reporta diferencias con sus relacionadas. La administración de la compañía realizó el análisis de estas cuentas y dispuso que este valor sea revisado y corregido en el ejercicio 2019. Mi opinión no se modifica por este asunto.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.
en los estados financieros.

INCERTIDUMBRE DEL NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener 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 mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para

continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

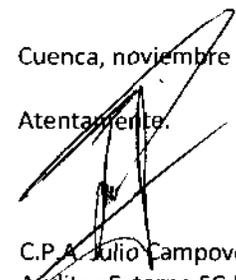
- Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y precepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el país.

Cuenca, noviembre 13 del 2019

Atentamente,



C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION GOEH C.A.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

| ACTIVO | Notas | 2018 | 2017 | PASIVO | Notas | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|-------|------------------|------------------|--|-------|------------------|------------------|
| CORRIENTE | | | | CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalentes de efectivo | 6 | 297 | 5.676 | Cuentas por Pagar | 9 | 369 | - |
| Inversiones Temporales | | - | - | Sobregiros Bancarios | | - | - |
| Cuentas por Cobrar | | - | - | Obligaciones Tributarias | | - | - |
| Inventarios | | - | - | Beneficios Corrientes a Empleados | | - | - |
| Activos por Impuestos Corrientes | | - | - | Otras Cuentas por pagar | 10 | 202.956 | 148.388 |
| Otras cuentas por cobrar | 7 | 122.694 | 121.924 | Obligaciones Financieras Corrientes | | - | - |
| Otros activos corrientes | | - | - | Provisiones Corrientes | | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 122.991 | 127.600 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 203.324 | 148.388 |
| NO CORRIENTE | | | | NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | | - | - | Obligaciones Financieras | | - | - |
| Intangibles | | - | - | Beneficios a Empleados | | - | - |
| Cuentas por Cobrar Relacionadas | | - | - | Cuentas por pagar Relacionadas | | - | - |
| Inversiones Financieras | 8 | 2.150.312,00 | 2.099.582,00 | Provisiones No corrientes | | - | - |
| Otros no corrientes | | - | - | Otras Cuentas por pagar | | - | - |
| TOTAL NO CORRIENTE | | 2.150.312 | 2.099.582 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | - | - |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 2.273.303 | 2.227.182 | TOTAL PASIVO | | 203.324 | 148.388 |
| | | | | PATRIMONIO | 11 | | |
| | | | | Capital Social | | 2.109.630 | 2.109.630 |
| | | | | Aportes futuras capitalizaciones | | - | - |
| | | | | Reservas | | - | - |
| | | | | Resultados Acumulados | - | 30.836 | 2.454 |
| | | | | Otros Resultados Integrales Acumulados | | - | - |
| | | | | Resultados del Periodo | - | 8.816 | 28.382 |
| | | | | SUMA PATRIMONIO | | 2.069.979 | 2.078.794 |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.273.303 | 2.227.182 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ING. JUAN CARLOS BENALCAR
GERENTE GENERAL

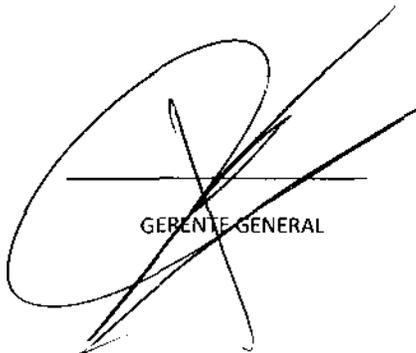
CPA MARIANEZA INIGUEZ SAMANIEGO
CONTADOR GENERAL

AUTORIZADO

CORPORACION GOEH C.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2018 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

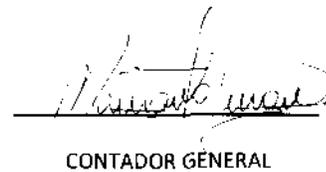
| | <u>Notas</u> | 2018 | 2017 |
|--|--------------|---------------|----------------|
| Ingresos Por Actividades Ordinarias | | 0 | 0 |
| (-) Costo De Ventas | | 0 | 0 |
| UTILIDAD BRUTA | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| (+) Otros Ingresos | | 0 | 0 |
| (-) Gastos Operacionales | 13 | 8.816 | 28.382 |
| UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL | | <u>-8.816</u> | <u>-28.382</u> |
| (-) Gastos Financieros | | 0 | 0 |
| UTILIDAD Y/O PERDIDA LIQUIDA | | <u>-8.816</u> | <u>-28.382</u> |
| PROVISIONES | | | |
| UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO | | <u>-8.816</u> | <u>-28.382</u> |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | |
| RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO | | <u>-8.816</u> | <u>-28.382</u> |
| Pérdida Neta por acción | | -0,004 | -0,013 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



GERENTE GENERAL

ING JUAN CARLOS BENALCAR



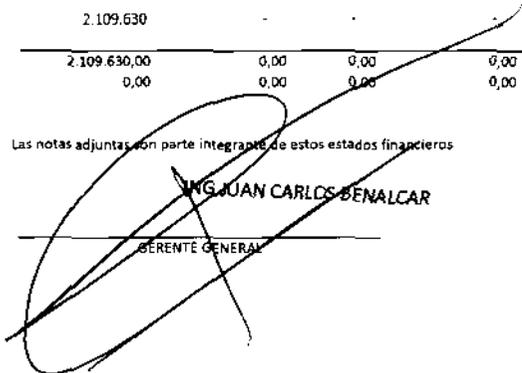
CONTADOR GENERAL

CPA MARIANELA IÑIGUEZ SAMANIEGO

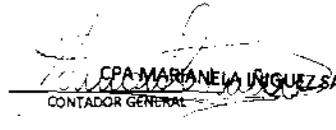
CORPORACIÓN GOEH C.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

| | CAPITAL SOCIAL | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | RVA LEGAL | RVA FACULTATIVA | OTRAS RESERVAS | RESERVA DE CAPITAL | RESULTADO ADOPCION NIIF | RESULTADOS ACUMULADOS | GANANCIAS Y/O PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS | RESULTADOS PERIODO | TOTAL PATRIMONIO |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------------|-----------|-----------------|----------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|---|--------------------|------------------|
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16 | 2.109.630 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.454 | 2.107.176 |
| Distribución Resultados 2016 | | | | | | | | 2.454 | | 2.454 | - |
| Resultados Ejercicio 2017 | | | | | | | | | | 28.382 | 28.382 |
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17 | 2.109.630 | - | - | - | - | - | - | 2.454 | - | 28.382 | 2.078.794 |
| Distribución Resultados 2017 | | | | | | | | 28.382 | | 28.382 | - |
| Resultados Ejercicio 2018 | | | | | | | | | | 8.816 | 8.816 |
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/18 | 2.109.630 | - | - | - | - | - | - | 30.836 | - | 8.816 | 2.069.979 |
| | 2.109.630,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -30.839,60 | 0,00 | -8.815,76 | 2.069.978,64 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


ING. JUAN CARLOS BENALCAR

GERENTE GENERAL


CPA MARIANA INIGUEZ SAMANIEGO
CONTADOR GENERAL

CORPORACION GOEH C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| (+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| 1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | - | - |
| 2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | - | - |
| 3.- Otros Cobros por actividades de operación | | |
| 3.1.- Dividendos Recibidos | - | - |
| 3.2.- Intereses Recibidos | - | - |
| 3.3.- Otras Entradas de Efectivo | - | - |
| (-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| 1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios | 45.351 | 1.586.995 |
| 2.- Pagos a y por cuenta de los empleados | - | - |
| 3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | - | - |
| 4.- Otros pagos por actividades de operación | | |
| 4.1.- Dividendos Pagados | - | - |
| 4.2.- Dividendos Recibidos | - | - |
| 4.3.- Intereses Pagados | - | - |
| 4.4.- Intereses Recibidos | - | - |
| 4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados | - | - |
| 4.6.- Otras Salidas de Efectivo | - | - |
| B.- ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| (+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | | |
| (-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | | |
| (-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | | |
| (+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | | |
| (-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | | |
| (+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | | |
| (-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | | |
| (+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | - | - |
| (-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | - | - |
| (+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles | | |
| (-) Compra de activos intangibles | | |
| (+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo | | |
| (-) Compra de otros activos a largo plazo | | |
| (+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno | | |
| (-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros | | |
| (+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros | | |
| (-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera | | |
| (+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera | | |
| (+) Dividendos recibidos | | |
| (+) Intereses recibidos | | |
| (+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo | - | 50.730 |
| | - | 4.980 |
| C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| (+) Aporte en efectivo por aumento de Capital | - | - |
| (+) Financiamiento por emisión de títulos valores | | |
| (-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | | |
| (+) Financiamiento por prestamos a largo plazo | - | - |
| (-) Pagos por prestamos | - | - |
| (-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | | |
| (+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno | | |
| (-) Dividendos pagados | - | - |
| (+) Intereses recibidos | | |
| (+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| | - | - |
| VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO | - | 5.379 |
| | - | 1.591.975 |
| (+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 5.676 | 1.597.651 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 297 | 5.676 |

CORPORACION GOEH C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | 2018 | 2017 |
|---|---------------|------------------|
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 8.816 | 28.382 |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |
| (+ -) Ajustes por gastos de depreciación y amortización | - | - |
| (+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo | - | - |
| (+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | - | - |
| (- -) Perdida en cambio de moneda extranjera | - | - |
| (+ -) Ajustes por gastos en provisiones | - | - |
| (+ -) Ajuste por participaciones no controladas | - | - |
| (+ -) Ajustes por pagos basados en acciones | - | - |
| (+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable | - | - |
| (+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta | - | - |
| (+ -) Ajustes por gastos por participacion 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 | 770 | 42.926 |
| (+ -) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - | - |
| (+ -) (Incremento) disminución en inventarios | - | - |
| (+ -) (Incremento) disminución en otros activos | - | - |
| (+ -) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales | 369 | - |
| (+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar | 54.568 | 1.515.688 |
| (+ -) (Incremento) disminución en beneficios empleados | - | - |
| (+ -) (Incremento) disminución en anticipos de clientes | - | - |
| (+ -) (Incremento) disminución en otros pasivos | - | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 45.351 | 1.586.995 |

ING JUAN CARLOS BENALCAR
GERENTE GENERAL

CPA MARIANELA RÍGUEZ SAMANIEGO
CONTADOR GENERAL

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública en la Notaría Primera del Cantón Cuenca en fecha 20 de julio del 2015, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. de repertorio 7747, numero de inscripción 631 del 24 de julio del 2015.

Con fecha 15 de enero del 2015 se registran sesión de acciones a favor del Sr. Angel Ortiz Cornejo y la Sra. Carmen Rosa Ortiz Cornejo.

Con fecha 21 de diciembre del 2015 se registran sesión de acciones a favor del Ing. Cristian Andrés Tapia Ortiz, Ing. Fernando Denis Tapia Ortiz, Sr. Alexander Nicanor Tapia Ortiz, Ing. Juan Pablo Ortiz Amaya, Sr. Angel Gerardo Ortiz Amaya, Sra. Diana Carolina Ortiz Amaya, Sra. Andrea Estefania Ortiz Amaya.

Con fecha 05 de abril del 2016 ante notaria Primera del cantón cuenca se celebra escritura pública de cambio de objeto social y reforma de estatutos, la cual fue inscrita con fecha 30 de mayo del 2016 bajo el No. De repertorio 4292 y No. de inscripción 303.

Con fecha 18 de octubre del 2016 se registra sesión de acciones a favor del Sr. Angel Ortiz Cornejo.

La Compañía tendrá como objeto las actividades de sociedades de cartera, es decir, unidades tenedoras de activos de un grupo de empresa filiales (con participación de control en su capital social) y cuya actividad principal consisten en la propiedad del grupo.

2.- MONEDA DE PRESENTACIÓN

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estadounidenses

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

Las siguientes normas revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2018:

| <u>Norma</u> | <u>Título</u> | <u>Fecha efectiva</u> |
|-----------------------|--|-----------------------|
| NIIF 9 (nueva) | Instrumentos financieros; reemplaza a la NIC 39 | 1 /01/ 2018 |
| NIIF 15 (nueva) | Ingresos procedentes de contratos con clientes | 1 /01/ 2018 |
| NIIF 2 (modificación) | Aclara sobre los efectos de las condiciones de devengo en pagos basados en acciones a liquidar en efectivo, la clasificación de pagos basados en acciones cuando tiene cláusulas de liquidación por el neto y algunos aspectos de las modificaciones del tipo de pago basado en acciones | 1 /01/ 2018 |

Las siguientes normas entrarán en vigor para períodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2019; la Administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún efecto significativo en la preparación de los estados financieros del período actual:

| <u>Norma</u> | <u>Título</u> | <u>Fecha efectiva</u> |
|---------------------------------|---|-----------------------|
| NIIF 16 (nueva) | Arrendamientos | 1 /01/ 2019 |
| NIIF 17 (nueva) | Contratos de seguro | 1 /01/ 2021 |
| NIC 28 y NIIF 10 (modificación) | Clarificación en relación al resultado de estas operaciones si se trata de negocios o de activos. | Sin fecha definida |

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida x deterioro.

Inversión en subsidiarias, asocias y otras

La compañía prepara estados financieros separados en los cuales se miden sus inversiones en acciones al costo.

Los dividendos procedentes de estas inversiones se reconocen en resultados cuando surja el derecho de recibirlo.

Al final de cada periodo la empresa evalúa los valores en libros de sus inversiones en acciones a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro, en tal caso se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro si la hubiere, estas pérdidas se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterior es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiere reconocido la pérdida por deterior para dicho activo en años anteriores.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal estos no generan intereses.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o mas eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

4.3 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

4.4 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base imponible se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 25% de acuerdo a la establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.5 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

4.6 Beneficios a Empleados

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Sueldos y salarios, aportaciones al Instituto de Seguridad Social se liquidan mensualmente mientras que décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, 15% participación a trabajadores se acumulan y se liquidan en un tiempo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal y desahucio de empleados serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta y se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen a la utilidad o pérdida del periodo.

En este periodo la empresa no registra un estudio actuarial ya que no registra empleados.

4.7 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

La empresa recibe dividendos de sus inversiones en empresas.

4.8 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.9 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

5.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

| ENTIDAD FINANCIERA | 2018 | 2017 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| BANCO BOLIVARIANO S.A. | AAA-/AAA- | AAA-/AAA- |
| BANCO DE GUAYAQUIL S.A. | AAA/AAA | AAA/AAA- |

5.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas o socios y a otros participantes.

A.- ACTIVOS

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

| | 2018 | 2017 |
|-------------------|-------------|-------------|
| BANCOS | | |
| Bancos Nacionales | 297 | 5,676 |
| Total Disponible | 297 | 5,676 |

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- La empresa mantiene cuentas por cobrar a relacionados según detalle adjunto:

CORPORACION GOEH C. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017**

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Grupo Empresarial Ochoholding S.A. | 15,798 | 15,028 |
| Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda. | 106,896 | 106,896 |
| | 122,694 | 121,924 |

Se refleja una diferencia de US \$ 866,207 con Gerardo Ortiz e Hijos al cierre del ejercicio 2018 este valor será corregido en la empresa Gerardo Ortiz en el ejercicio 2019.

8.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

La empresa mantiene Inversiones según detalle adjunto, la empresa mantiene sus inversiones al costo.

| | % PARTICIPACION | 2018 | % PARTICIPACION | 2017 |
|--|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda. | 99.00% | 693,000 | 99.00% | 693,000 |
| Industria De Soldaduras Y Metales Insomet Cia. Ltda. | 99.00% | 347,372 | 99.00% | 347,372 |
| Suramericana De Licores Licisur Cia. Ltda. | 99.00% | 14,850 | 100.00% | 15,000 |
| Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda. | 99.00% | 14,850 | 99.00% | 14,850 |
| Impubli Cia. Ltda. | 100.00% | 15,000 | 100.00% | 15,000 |
| Hilos Y Textiles Industriales Cotopaxi Hitexinco Cia. Ltda | 99.00% | 9,900 | 100.00% | 10,000 |
| Costuras Internacionales Cia. Ltda. | 100.00% | 10,000 | 100.00% | 10,000 |
| Exelhogar Cia. Ltda. | 99.00% | 9,900 | 100.00% | 10,000 |
| Imporexpor Euroferro Cia. Ltda. | 99.00% | 9,900 | 100.00% | 10,000 |
| Playto Jugueteria Cia. Ltda. | 99.00% | 9,900 | 100.00% | 10,000 |
| Ecuacyclo Cia. Ltda. | 99.00% | 9,900 | 100.00% | 10,000 |
| Cielectronicsec Cia. Ltda. | 99.00% | 9,900 | 100.00% | 10,000 |
| Transporte Trainhco Cia. Ltda. | 100.00% | 6,000 | 100.00% | 6,000 |
| Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda | 100.00% | 5,000 | 100.00% | 5,000 |
| Hormigones Del Azuay Cia. Ltda. | 100.00% | 2,000 | 100.00% | 2,000 |
| Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda | 99.00% | 990 | 99.00% | 990 |
| Compañía De Laminados Y Textiles Lamitex S.A. | 98.75% | 493,750 | 98.75% | 493,750 |
| Adheplast S.A. | 99.00% | 396,000 | 99.00% | 396,000 |
| Sintecuero S.A. | 99.00% | 14,850 | 99.00% | 14,850 |
| Inmobiliaria Piedra Huasi S.A. | 99.00% | 14,850 | 99.00% | 14,850 |
| Consuplast S.A. | 99.00% | 5,940 | 99.00% | 5,940 |
| Codepetrol Cia.Ltda. | 99.60% | 4,980 | 99.60% | 4,980 |
| Semecauto Cia. Ltda. | 99.00% | 4,950 | | |
| Dilicsur Cia.Ltda. | 99.00% | 1,980 | | |
| Radiocontrol Electronics Cia.Ltda. | 99.00% | 4,950 | | |
| Constructora Emcoci Cia.Ltda. | 99.00% | 9,900 | | |
| Coralhipermercados Cia.Ltda. | 99.00% | 9,900 | | |
| Irpogreen Cia.Ltda. | 99.00% | 9,900 | | |
| Pancorpan Cia.Ltda. | 99.00% | 9,900 | | |
| | | 2,150,312 | | 2,099,582 |

B.- PASIVOS

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

9.- PROVEEDORES

Se registra un valor de US \$ 369 por pagar a proveedores nacionales.

10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El valor está constituido según se detalla a continuación por préstamos de relacionadas.

| | <u>2018</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Gerardo Ortíz E Hijos Cia. Ltda. | 151,047 | 145,979 |
| Adheplast S.A. | 2,409 | 2,409 |
| Radiocontrol Electronics Cia.Ltda. | 4,950 | |
| Irpogreen Cia.Ltda. | 9,900 | |
| Semecauto Cia.Ltda. | 4,950 | |
| Coralhipermercados Cia.Ltda. | 9,900 | |
| Constructora Emcoci Cia.Ltda. | 9,900 | |
| Panorpan Cia.Ltda. | 9,900 | |
| | <u>202,956</u> | <u>148,388</u> |

Se refleja una diferencia con la empresa Coralhipermercados cia. Ltda. ya que esta no registra el valor por cobrar a la Corporación Goeh C.A.

C.- PATRIMONIO

11.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2018 está constituido por 2'109.630,00 acciones con un valor nominal de U.S. \$ 1.00 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

| <u>ACCIONISTAS</u> | <u>PAIS</u> | <u>CAPITAL</u> | <u>%</u> |
|-------------------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Ortiz Cornejo José Patricio | ECUADOR | 1,139,199.00 | 54.00% |
| Ortiz Cornejo Angel Gerardo | ECUADOR | 390,282.00 | 18.50% |
| Ortiz Cornejo Carmen Rosa | ECUADOR | 393,798.00 | 18.67% |
| Ortiz Moreno José Patricio | ECUADOR | 42,193.00 | 2.00% |
| Ortiz Moreno María del Carmen | ECUADOR | 42,193.00 | 2.00% |
| Ortiz Moreno Juan Diego | ECUADOR | 42,193.00 | 2.00% |
| Tapia Ortiz Fernando Denis | ECUADOR | 14,064.00 | 0.67% |
| Tapia Ortiz Alexander Nicanor | ECUADOR | 14,064.00 | 0.67% |
| Ortiz Amaya Andrea Estefania | ECUADOR | 10,548.00 | 0.50% |
| Ortiz Amaya Diana Carolina | ECUADOR | 10,548.00 | 0.50% |
| Ortiz Amaya Juan Pablo | ECUADOR | 10,548.00 | 0.50% |
| | | <u>2,109,630.00</u> | <u>100%</u> |

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

- Aportes para futuras capitalizaciones: Son valores recibidos por los accionistas en años anteriores para ser capitalizado.
- Resultados Acumulados: Valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran a libre disposición de los accionistas.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

12.- INGRESOS

Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades o de personas naturales domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición; siempre y cuando, las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en Ecuador.

La empresa no reporta ingresos en este periodo.

13.- GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2018 son los siguientes:

| <u>RUBROS</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------|--------------|---------------|
| Imp. Municipales | 3,321 | 28,007 |
| Otros | 5,495 | 375 |
| | <u>8,816</u> | <u>28,382</u> |

14.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

La empresa no tiene la obligación de presentar Informe de precios de transferencia ya que en el año 2017 la empresa no sobrepasa los montos de los párrafos anteriores.

15.- REVELACIONES

CORPORACION GOEH C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.
- La administración de la empresa considera que entre agosto del 2019 y el 10 de octubre del 2019 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.

A la Gerencia General de

CORPORACION GOEH C.A.,

Cuenca, noviembre 13 del 2019

En el proceso de planeación y ejecución de mi auditoría a los estados financieros de **CORPORACION GOEH C.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, he revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre estos.

La administración de la compañía es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura del control interno conllevan a que la administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguardia de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

Una debilidad material de control interno es aquella en que el diseño o el funcionamiento de los elementos de la estructura del control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores e irregularidades, en cantidades que podrían ser significativa en relación a los estados financieros puedan ocurrir y no se detectados oportunamente.

Mi estudio y evaluación de la estructura del control interno, efectuado con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe, no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de la compañía, tornado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación ostro los hallazgos resumidos en el índice de este informa los mismo que, aunque no se consideran debilidades materiales, creo que es necesario efectuar ciertas mejoras para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.

Este informe está dirigido para información y uso de la administración de **CORPORACION GOEH C.A.**, y no debe ser utilizado con otro propósito.

Atentamente.



C.P.A. Julio Campoverde Muñoz

Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511

Lic. Cont. 24679

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS, CONTABLES Y TRIBUTARIOS

Evaluaciones de seguridad y recomendaciones

1. Se generan diferencias en los saldos de cuentas por cobrar y por pagar entre relacionadas
Se realiza la revisión para las correcciones necesarias