

Econ. Magdalena Moina Méndez MBA.

AUDITOR EXTERNO

maggymoi@hotmail.com 0992176758

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de CORPMOSA CIA.LTDA.

I. DICTAMEN:

- a) Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **CORPMOSA CIA.LTDA.**, que comprende el balance general al 31 de diciembre del año 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
- b) La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.
- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.
- d) La Auditoría Incluye:
 - 1. Un examen, a base de pruebas y evidencia que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
 - 2. La evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas, las normas legales y tributarias vigentes en el Ecuador, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.
 - 3. Evaluación de la presentación general de los estados financieros.

BASES PARA LA OPINION CON SALVEDADES

- e) No se evidenciaron respaldos que sustenten los montos consignados en las cuentas de partes relacionadas por cobrar por un valor de 2.049.917,26 USD y por pagar por un monto de 742.895,22 USD.

Econ. Magdalena Moina Méndez MBA.

AUDITOR EXTERNO

maggymo@hotmail.com 0992176758

OPINION

- f) En nuestra opinión a excepción de la salvedad mencionada en el párrafo e), los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de CORPMOSA CIA LTDA. así como los resultados de sus operaciones, los cambios en suposición financiera o los flujos de efectivo por el periodo terminando al 31 de diciembre de 2016.

Cuenca, 28 de abril de 2017



Econ. Magdalena Moina Méndez. MBA

RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:**2.1 CORPMOSA CIA. LTDA.****BALANCE GENERAL**

al 31 de diciembre de 2016

EXPRESADO EN DOLARES

Detalle	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	7,734.73	26,076.39	Nota 3
Inversiones A Corto Plazo	225.00	225.00	Nota 4
Documentos y Cuentas por cobrar	2,133,039.18	2,163,577.78	Nota 5
Gastos Anticipados	-	860.49	Nota 6
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,140,998.91	2,190,739.66	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	1,891,524.86	2,032,073.70	Nota 7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,891,524.86	2,032,073.70	
TOTAL ACTIVOS	4,032,523.77	4,222,813.36	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	104,549.14	502,814.23	Nota 8
Cuentas y Documentos por pagar	884,643.79	603,592.40	Nota 9
Gastos Acumulados	6,170.19	13,968.85	Nota 10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	995,363.12	1,120,375.48	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	53,225.45	145,228.61	Nota 11
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	53,225.45	145,228.61	
TOTAL PASIVOS	1,048,588.57	1,265,604.09	
PATRIMONIO			
Capital Social	400.00	400.00	Nota 12
Reservas	228,072.58	16,936.67	
Resultados del ejercicio anterior	179,524.71	173,946.65	
Superavit Revaluación		1,798,294.31	
Resultados NIIF	2,437,453.07	639,158.76	
Resultados presente ejercicio	138,484.84	328,472.88	Nota 13
TOTAL PATRIMONIO	2,983,935.20	2,957,209.27	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,032,523.77	4,222,813.36	

2.2 CORPMOSA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

al 31 de diciembre de 2016

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2016	Saldo libros 31/12/2015
INGRESOS		
Ventas	537,676.68	4,388,124.15
Descuento y Devoluciones	-	-73,193.72
OPERACIONALES	537,676.68	4,314,930.43
Otros Ingresos	-	-
Venta de Activos	-	-
NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL INGRESOS	537,676.68	4,314,930.43
COSTOS		
Costo Directo E/S	-	1,284,441.34
Costo de Operación E/S	-	121,801.42
Costo de Operación Bienes Raices	226,609.75	2,508,921.11
TOTAL COSTOS	226,609.75	3,915,163.87
UTILIDAD BRUTA	311,066.93	399,766.56
GASTOS		
Gastos Administartivos	125,056.36	117,715.13
Gastos de Venta	16,672.71	37,363.28
Gastos no Operativos	30,853.02	-83,784.73
TOTAL GASTOS	172,582.09	71,293.68
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	138,484.84	328,472.88
OTROS RESULTADO INTEGRALES		
Venta Inmuebles	-	1,798,294.31
TOTAL RESULTADOS INTEGRALE	138,484.84	2,126,767.19
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	138,484.84	328,472.88

2.3 CORPMOSA CIA LTDA CIA. LTDA.

VARIACION DEL PATRIMONIO

al 31 de diciembre de 2016

EXPRESADO EN DOLARES

		RESERVAS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NRI	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400.00	11,358.61	5,578.06	173,946.65	639,158.76	1,798,294.31	328,472.88	2,987,269.27
Transferencia Ing. Gasto Salamea C/ 6028								-
Rectificación de cuentas T- 6916			(5,578.06)	5,578.06				-
Transferencia C/T 6333		18,835.70	205,878.27				(216,713.97)	-
P/Trabajadores e I Renta C/T 6333							(111,758.91)	(111,758.91)
Otros SUPERAVIT Por Revaluacion								-
Resultados presente ejercicio							138,484.84	138,484.84
Saldo al 31 de diciembre de 2016	400.00	22,194.31	205,878.27	179,528.71	639,158.76	1,798,294.31	138,484.84	2,983,935.20

Econ. Magdalena Moina Méndez MBA.

AUDITOR EXTERNO

maggymoi@hotmail.com 0992176758

2.4 CORPMOSA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EN DOLARES AMERICANOS

METODO DIRECTO

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		(93,613.27)
Dctos y Cuentas por Cobrar	8,366.76	
Inventarios	-	
Otros activos corrientes	23,032.33	
Pasivo corriente	(125,012.36)	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION		140,548.84
Propiedad Planta y Equipo	140,548.84	
Activo Diferido		
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(65,277.23)
Pasivos no corrientes	(92,003.16)	
Aport Futuras Capitalizaciones	5,578.06	
Reservas	10,835.70	
Resultados no Distribuidos	200,300.21	
Resultado Ejercicio	(189,988.04)	
VARIACION EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		(18,341.66)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		26,301.39
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		7,959.73

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:

a) Identificación de la Compañía:

Fue constituida ante Notaría Cuarta del Cantón Cuenca, a cargo del Dr. Alfonso Andrade Ormaza, el 20 de agosto de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil con el repertorio número 6410. Resolución de Superintendencia de Compañías No 07.C.DIC.495 con fecha 30 de agosto de 2007, con el expediente No 95025. Identificada ante el SRI con RUC # 0190342689001. El plazo de duración es de cincuenta años (año 2057). El domicilio tributario es en la calle: Av. De las Américas s/n, Quinta Chica. Provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) Actividad Económica

Su principal objeto social es la comercialización de combustibles y sus derivados, pudiendo realizar todas las operaciones y actividades inherentes a dicha actividad.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y su reglamento, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente MARCO CONCEPTUAL:

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del se mismo obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito

legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Bancos	7,734.73	26,076.39
TOTALES	7,734.73	26,076.39

- (a) La compañía mantiene conciliaciones bancarias.

NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Tranlasombra	225.00	225.00
TOTAL	225.00	225.00

La compañía tiene inversiones en la compañía Tranlasombra.

NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Cientes	5,876.80	16,118.31
Cuentas por Cobrar	2,058,376.50	2,056,501.75
Otros activos corrientes	68,785.88	90,957.72
TOTAL	2,133,039.18	2,163,577.78

- (a) Cientes, corresponde a los clientes por cobrar.
 (b) Cuentas por cobrar, corresponde principalmente a partes relacionadas por cobrar, mismas que no han presentado documentación soporte.
 (c) Otros Activos Corrientes, corresponde a impuestos por pagar.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Seguros Anticipados		860.49
TOTAL	-	860.49

No registra para el año 2016 seguros anticipados.

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	Saldo libros 31/12/2015	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2016
COSTO				
Terreno	561,281.48			561,281.48
Edificio	2,347,740.65			2,347,740.65
Muebles y Enseres	-			-
Equipo de Oficina	449.00			449.00
Equipo y Herramientas	-			-
Instalaciones	-			-
Vehículos	50,948.93		50,948.93	-0.00
Sistemas de Computación	-			-
TOTAL COSTOS	2,960,420.06	-	50,948.93	2,909,471.13
				-
DEPRECIACION				-
Depreciación de Edificio	878,918.73	138,753.24		1,017,671.97
Depreciación de Muebles y Enseres	0.00			0.00
Depreciación de Equipos de Oficina	124.70	149.60		274.30
Depreciación de Equipos y Herramientas	-0.00			-0.00
Depreciación de Instalaciones	-0.00			-0.00
Depreciación de Vehículos	49,302.93		49,302.93	-
TOTAL DEPRECIACION	928,346.36	138,902.84	49,302.93	1,017,946.27
ACTIVO FIJO NETO	2,032,073.70	-138,902.84	1,646.00	1,891,524.86

(a) Hubo una baja de un vehículo.

(b) Depreciaciones, se efectúa de acuerdo a normativa tributaria.

NOTA 8: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo	Saldo
Detalle	31/12/2016	31/12/2015
Obligaciones Bancarias	104,549.14	502,814.23
TOTAL	104,549.14	502,814.23

Obligaciones Bancarias, corresponde a préstamo con el Banco Internacional.

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo	Saldo
Detalle	31/12/2016	31/12/2015
Prestamos de Terceros	68,830.94	424,607.46
Prestamos de Socios	694,167.66	0.01
Proveedores	58,484.49	109,179.58
Anticipo de Clientes	-	7,010.37
Impuesto por pagar	7,354.95	6,989.23
Otras Cuentas por Pagar	55,805.75	55,805.75
TOTAL	884,643.79	603,592.40

- a) Prestamos de Terceros, corresponde a varios préstamos recibidos.
- b) Prestamos de Socios, corresponde a préstamos obtenidos de los socios, sin embargo tales transacciones no han sido sustentadas.
- c) Proveedores, corresponde a compras efectuadas a crédito, por lo general con 30 días de plazo.
- d) Impuestos por pagar, corresponde al impuesto por pagar al SRI.
- e) Otras Cuentas por pagar, corresponde a varios acreedores.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Sueldos y Beneficios Sociales	4,957.87	12,777.88
Seguro Social por pagar	1,212.32	1,190.97
TOTAL	6,170.19	13,968.85

- a) Sueldo y Beneficios sociales, corresponde a sueldos por pagar.
- b) Seguro Social por pagar, corresponde a valores adeudados al IESS.

NOTA 11: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Obligaciones bancarias L/P	-	100,554.44
Garantías recibidas	46,811.58	38,260.30
Beneficios Sociales por pagar	6,413.87	6,413.87
TOTAL	53,225.45	145,228.61

- a) Garantías recibidas, corresponde a garantía por los arriendos.
- b) Beneficios sociales por pagar, corresponden a Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El saldo al 31 de diciembre incluye:

		RESERVAS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		CYTOS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400.00	11,358.61	5,578.06	173,946.65	639,158.76	1,798,294.31	328,472.88	2,957,209.27
Transferencia Ing. Gato Salamea C/ 6028								-
Reclasificación de cuentas T- 6916			(5,578.06)	5,578.06				-
Transferencia C/T 6333		10,835.70	205,878.27				(216,713.97)	-
P/Trabajadores e I.Renta C/T 6333							(111,758.91)	(111,758.91)
Otros SUPERAVIT Por Revaluación								-
Resultados presente ejercicio							138,484.84	138,484.84
Saldo al 31 de diciembre de 2016	400.00	22,194.31	205,878.27	179,524.71	639,158.76	1,798,294.31	138,484.84	2,983,935.20

- (a) El Capital Social al 31 de diciembre del 2016, de **CORPMOSA CIA.LTDA.**, está integrado por 400 participaciones; de valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 400,00).
- (b) La ganancia en venta del inmueble ocurrida en el año 2015 fue transferida a la cuenta Otros Superavit, por un valor de 1.798294,31 USD.
- (c) A continuación el cuadro de participación de socios.

SOCIO	Valor USD	% Partic
HOLDING GLOBLAHOLD CIA. LTDA.	200	50%
UNION HOLDING UNHOLD CIA. LTDA	200	50%
TOTAL	400	100%

NOTA 13: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2016	Saldo libros 31/12/2015
INGRESOS		
Ventas	537,676.68	4,388,124.15
Descuento y Devoluciones	-	-73,193.72
OPERACIONALES	537,676.68	4,314,930.43
Otros Ingresos	-	-
Venta de Activos	-	-
NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL INGRESOS	537,676.68	4,314,930.43
COSTOS		
Costo Directo E/S	-	1,284,441.34
Costo de Operación E/S	-	121,801.42
Costo de Operación Bienes Raíces	226,609.75	2,508,921.11
TOTAL COSTOS	226,609.75	3,915,163.87
UTILIDAD BRUTA	311,066.93	399,766.56
GASTOS		
Gastos Administrativos	125,056.36	117,715.13
Gastos de Venta	16,672.71	37,363.28
Gastos no Operativos	30,853.02	-83,784.73
TOTAL GASTOS	172,582.09	71,293.68
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	138,484.84	328,472.88
OTROS RESULTADO INTEGRALES		
Venta Inmuebles	-	1,798,294.31
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES	138,484.84	2,126,767.19
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	138,484.84	328,472.88

UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	138,484.84
(-) 15% Participación Trabajadores	20,772.73
(-) 22 % Impuesto a la Renta	28,881.85
UTILIDAD NETA	88,830.26

Se calculó la participación a trabajadores y el Impuesto a la Renta.

NOTA 15: PARTES RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

POR COBRAR

NOMBRE	VALOR
Karina Bueno	4,500.00
Kiesel S.A	48,254.23
Krantom Cia Ltda	2,000,417.26
TOTAL	2,053,171.49

POR PAGAR

NOMBRE	
Intermovers Global Cia. Ltda	49,000.00
Conak Cia Ltda	565.00
Moreno Fabricio	187,521.23
Salamea Molina Galo	187,521.23
TOTAL	424,607.46

Estas cuentas fueron ya descritas en las notas de activos y pasivos, mismas que no han presentado documentación de soporte.

NOTA 16: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

Econ. Magdalena Moina Méndez MBA.
AUDITOR EXTERNO
maggymoi@hotmail.com 0992176758
NOTA 17: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

NOTA 18: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 19: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere informe de comisario.

NOTA 20: OTRAS REVELACIONES

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

NOTA 21: INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 22: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2014, utiliza en el proceso informático.

NOTA 23: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAF. la Compañía a partir del mes de diciembre de 2015 elabora la información para la Unidad de Análisis Financiero.

Econ. Magdalena Moina Méndez MBA.

AUDITOR EXTERNO

maggymoi@hotmail.com 0992176758

NOTA 24: REPORTES DINADARP

La compañía prepara dichos reportes.

NOTA 25: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.