

De aquí en adelante el Informe

CORPMOSA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 25 de abril del 2019

A la Junta General de socios de:

CORPMOSA CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CORPMOSA 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 **CORPMOSA 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.

Evalúamos 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.

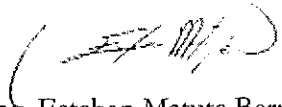
Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CORPMOSA 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 25 de 2019

CORPMOSA 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					2. PASIVOS				
101. ACTIVO CORRIENTE					201. PASIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 33,441,40	\$ 2,171,45	-140%	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultado		\$ -	\$ -	-
10102 Activos Financieros (neto)	2	\$ 1,983,387,67	\$ 1,050,627,87	-89%	20102 Pasivos por contratos de arrendamiento financieros		\$ -	\$ -	-
10103 Inventarios	3	\$ -	\$ -	-	20103 Cuentas y documentos por pagar	8	\$ 20,020,43	\$ 28,695,36	30%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	4	\$ 8,440,85	\$ 7,580,25	-11%	20104 Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	\$ -	-
10105 Activos por impuestos corrientes	5	\$ 69,348,05	\$ 78,937,82	12%	20105 Provisiones		\$ -	\$ -	-
10106 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -	-	20106 Porción corriente de obligaciones emitidas		\$ -	\$ -	-
10107 Construcciones en proceso		\$ -	\$ -	-	20107 Otras obligaciones corrientes	9	\$ 16,030,82	\$ 17,969,62	11%
10108 Otros activos corrientes		\$ 5,249,34	\$ 1,900,72	-176%	20108 Cuentas por pagar diversas - relacionadas		\$ 639,167,66	\$ -	-
Total Activos Corrientes		\$ 2,099,867,51	\$ 1,141,218,11	-84%	20109 Otros pasivos financieros		\$ -	\$ -	-
					20110 Anticipos de clientes		\$ -	\$ 24,57	100%
					20111 Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas		\$ -	\$ -	-
102. ACTIVO NO CORRIENTE					Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados		\$ -	\$ -	-
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	\$ 1,783,566,14	\$ 1,637,672,38	-9%	20112 Otros pasivos corrientes	10	\$ 55,805,75	\$ 55,805,75	0%
10202 Propiedades de inversión		\$ -	\$ -	-	Total Pasivos Corrientes		\$ 731,024,66	\$ 102,495,30	-63%
10203 Activos biológicos	7	\$ -	\$ -	-					
10204 Activo intangible		\$ -	\$ -	-	202. PASIVO NO CORRIENTE				
10205 Activos por impuestos diferidos		\$ -	\$ -	-	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		\$ -	\$ -	-
10206 Activos financieros no corrientes		\$ -	\$ -	-	20201 Cuentas y documentos por pagar		\$ -	\$ -	-
10207 Otros activos no corrientes		\$ -	\$ -	-	20202 Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	\$ -	-
Total Activos No Corrientes		\$ 1,783,566,14	\$ 1,637,672,38	-9%	20203 Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	\$ -	\$ -	-
					20204 Obligaciones emitidas		\$ -	\$ -	-
					20205 Anticipos de Clientes	11	\$ -	\$ -	-
					20206 Provision por beneficios a empleados		\$ 12,471,05	\$ 12,471,05	0%
					20207 Otras provisiones		\$ -	\$ -	-
					20208 Pasivo diferido		\$ -	\$ -	-
					20209 Otros pasivos no corrientes	11	\$ 45,811,58	\$ 44,571,58	-3%
					Total Pasivos No Corrientes		\$ 58,282,63	\$ 57,042,63	-2%
					TOTAL PASIVOS		\$ 789,307,29	\$ 159,537,93	-395%
					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	\$ 26,635,82	\$ 31,805,62	16%
					305 Otros resultados integrales	14	\$ 1,798,294,31	\$ 1,798,294,31	0%
					306 Resultados acumulados	15	\$ 1,108,950,49	\$ 639,158,76	-74%
					307 Resultados del ejercicio	16	\$ 159,845,74	\$ 149,693,87	-7%
					TOTAL PATRIMONIO		\$ 3,094,126,36	\$ 2,619,352,56	-18%
TOTAL ACTIVOS		\$ 3,883,433,65	\$ 2,778,890,49	-40%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3,883,433,65	\$ 2,778,890,49	-40%

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

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

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018 AN. V.	
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4102 Prestacion de Servicios	47 \$	563.068,31	100%
4110 (-) Descuento en ventas	55 \$	1.880,00	0%
42 GANANCIA BRUTA	\$	561.188,31	100%
43 OTROS INGRESOS			
4305 Otras rentas	63 \$	150,20	0%
TOTAL INGRESOS	\$	561.338,51	100%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
5104 Otros costos indirectos de fabricacion	67 \$	234.911,27	42%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$	234.911,27	42%
52 GASTOS			
5201 Gastos de Venta	68 \$	15.023,58	3%
5202 Gastos de Administracion	69 \$	137.854,86	25%
5203 Gastos Financieros	70 \$	464,27	0%
5204 Otros Gastos	71 \$	23.390,66	4%
TOTAL GASTOS	\$	176.733,37	31%
Utilidad antes de impuestos	\$	149.693,87	27%

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

COREMOSA 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 Adopción NIIF por primera vez	Resultados acumulados	Superávit por revaluación propiedad, planta y equipo	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	US\$ 400,00	8.618,95	-	639.158,76	127.471,21	-	54.793,16	830.442,08
Transferencia a resultados acumulados	-	2.739,66	5.578,06	-	46.475,44	-	(54.793,16)	-
Superávit por revaluación propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-	1.798.294,31	-	1.798.294,31
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	216.713,97	216.713,97
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$ 400,00	11.358,61	5.578,06	639.158,76	173.946,65	1.798.294	216.713,97	2.845.450,36
Transferencia a resultados acumulados	-	10.835,70	200.300,21	-	5.578,06	-	(216.713,97)	-
Superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo	-	-	-	1.798.294,31	-	(1.798.294,31)	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	88.830,26	88.830,26
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ 400,00	22.194,31	205.878,27	2.437.453,07	179.524,71	-	88.830,26	2.934.280,62
Transferencia a resultados acumulados	-	4.441,51	(205.878,27)	-	290.267,02	-	(88.830,26)	-
Superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo	-	-	-	(1.798.294,31)	-	1.798.294,31	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	103.395,93	103.395,93
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$ 400,00	26.635,82	-	639.158,76	469.791,73	1.798.294,31	103.395,93	3.037.676,55
Transferencia a resultados acumulados	-	5.169,80	-	-	98.226,12	-	(103.395,93)	-0,01
Distribucion de dividendos	-	-	-	-	(568.017,85)	-	-	-568.017,85
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	94.101,09	94.101,09
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US\$ 400,00	31.805,62	-	639.158,76	-	1.798.294,31	94.101,09	2.563.739,78

CORPMOSA 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	(31.269,95)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	536.891,91
Clases de cobros por actividades de operación	950101	537.746,56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	537.746,56
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(749.692,11)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(749.692,11)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	(464,27)
Intereses recibidos	950106	150,20
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(33.522,84)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	782.674,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(103.539,93)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	305,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(449,00)

Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	(103.395,93)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(464.621,93)
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	(469.791,73)
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	5.169,80
EFFECTOS 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	(31.269,95)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	33.441,40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2.171,45

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	149.693,87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	146.037,76
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	146.037,76
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	-
Ajustes por gastos en provisiones	97005	-
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	-
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	241.160,28
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(23.466,32)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	949.982,57
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	863,20
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	7.434,93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	(660.155,83)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	24,57
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	(33.522,84)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	536.891,91

CORPMOSA 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:

CORPMOSA CIA. LTDA., La Compañía fue constituida el 20 de Agosto del 2007 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Cuarta del Cantón Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, República del Ecuador mediante Resolución Número 07.C.DIC.495 con fecha treinta de Agosto del año 2007.

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° 0190342689001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: Actividades de alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato (locales comerciales).

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 *"f) La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."*

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 0313	\$730,41	\$1.393,42	47,58%
Banco Internacional 6366	\$32.710,99	\$778,03	-4104,34%
Total general	\$33.441,40	\$2.171,45	-4056,75%

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 - E/S	\$8.405,33	\$8.405,33	0,00%
Control Clientes Bienes Raices	\$7.792,43	\$28.282,04	72,45%
Provision p' Ctas. Incobrables	-\$8.227,35	-\$5.250,64	-56,69%
Union Holding Unhold Cia. Ltda	\$0,00	\$111.886,94	100,00%
Holding Globalhold Cia. Ltda.	\$0,00	\$111.886,94	100,00%
Krantom Cia. Ltda.	\$1.975.417,26	\$795.417,26	-
			148,35%
Total general	\$1.983.387,67	\$1.050.627,87	67,41%

NOTA 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La compañía, mantiene pagos anticipados según el siguiente detalle:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Seguros Anticipados	\$1.821,45	\$958,25	-90,08%
Proveedores Ocasionales	\$0,00	\$2,60	100,00%
Depósitos en Garantías	\$6.619,40	\$6.619,40	0,00%
Total general	\$8.440,85	\$7.580,25	9,92%

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Retenc. Impto. Fuente	\$42.733,82	\$42.062,72	-1,60%
Credito Tributario AF por IR	\$26.614,23	\$36.875,10	27,83%
Total general	\$69.348,05	\$78.937,82	26,23%

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTE

Los activos corrientes se conforman según el siguiente detalle:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Proveedores ocasionales	\$166,95	\$0,00	-100,00%
Karina Bueno	\$4.000,00	\$0,00	-100,00%
Anticipos por Documentar	\$17,83	\$130,00	86,28%
VD-Ocasionales	\$1.064,76	\$1.770,72	39,87%
Total general	\$5.249,54	\$1.900,72	-73,85%

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. %
Deprec. Acum. Edificios	-\$1.156.425,21	-\$1.295.178,45	10,71%
Mbs. y Eres. segun detalle	\$631,94	\$631,94	0,00%
Deprec. Acum. Mbs. Eres.	-\$52,70	-\$115,94	54,55%
Equipo Ofic. segun detalle	\$879,00	\$574,00	-53,14%
Deprec. Acum. Equipo Ofic.	-\$447,80	-\$171,02	-161,84%
Autos y camionetas	\$35.245,61	\$35.245,61	0,00%
Deprec. Acum. Vehiculos	-\$5.286,83	-\$12.335,89	57,14%
Terreno PIC lote No.	\$228.203,72	\$228.203,72	0,00%
Terreno Bodegas Guayaquil	\$177.575,20	\$177.575,20	0,00%
Terreno Bodega Los Monchitos	\$106.400,00	\$106.400,00	0,00%
Terreno Inmaconsa	\$49.102,56	\$49.102,56	0,00%
Naves Industriales PIC 1-2	\$731.715,85	\$731.715,85	0,00%
Edificio Bodegas Guayaquil	\$822.424,80	\$822.424,80	0,00%
Edificio Bodegas Los Monchitos	\$793.600,00	\$793.600,00	0,00%

Total general	\$1.783.566,14	\$1.637.672,38	-92,58%
----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------

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. %
Proveedores - E/Servicio	\$20.020,43	\$28.695,36	30,23%
Total general	\$20.020,43	\$28.695,36	30,23%

NOTA 22. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
1% Retención Fuente	\$14,59	\$1,83	-697,27%
2%Retencion Fuente	\$58,21	\$46,48	-25,24%
8% Retencion Fuente	\$421,83	\$400,00	-5,46%
10 %Retencion Fuente H.P.	\$60,00	\$0,00	-100,00%
20% IVA.Retencion Servicios	\$5,03	\$0,00	-100,00%
10% IVA.Retencion Bienes	\$0,88	\$0,00	-100,00%
100% IVA.Retencion Fuente	\$128,68	\$128,20	-0,37%
70% IVA.Retencion Fuente	\$630,00	\$84,00	-650,00%
30% IVA.Retencion Fuente	\$33,19	\$70,20	52,72%
Iva Por Pagar	\$3.838,44	\$3.410,25	-12,56%
SUELDOS Y BENEF. SOCIALES			-100,00%
Sueldos por Pagar	\$3.459,33	\$6.001,39	42,36%
Aporte Patronal	\$633,50	\$638,57	0,79%
Vacaciones	\$6.153,40	\$6.590,21	6,63%
SEGURO SOCIAL POR PAGAR			-100,00%
Aporte Personal	\$536,94	\$541,22	0,79%
IECE y SECAP	\$56,80	\$57,27	0,82%
Total general	\$16.030,82	\$17.969,62	-1886,78%

NOTA 23. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Holding Globalhold Cia. Ltda.	\$319.583,83	\$0,00	-100,00%
Unión Holding Unhold Cia. Ltda.	\$319.583,83	\$0,00	-100,00%
Total general	\$639.167,66	\$0,00	-200,00%

NOTA 25. ANTICIPO DE CLIENTES

Constituye los anticipos que se mantiene la compañía.

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Varios Clientes	\$0,00	\$24,57	100,00%
Total general	\$0,00	\$24,57	100,00%

NOTA 28. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos de otros pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2018 corresponden a lo siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Varios Acreedores	\$55.805,75	\$55.805,75	0,00%
Total general	\$55.805,75	\$55.805,75	0,00%

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	\$4.476,16	\$4.476,16	0,00%
Desahucios por Pagar	\$7.994,89	\$7.994,89	0,00%
Total general	\$12.471,05	\$12.471,05	0,00%

NOTA 38. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Los saldos de otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2018 corresponden a lo siguiente:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Garantías por Arriendos	\$45.811,58	\$44.571,58	-2,78%
Total general	\$45.811,58	\$44.571,58	-2,78%

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. %
Union Holding Unhold Cia. Ltda	\$200,00	\$200,00	0,00%
Holding 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	\$26.635,82	\$31.805,62	16,25%
Total general	\$26.635,82	\$31.805,62	16,25%

NOTA 43. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Los resultados integrales actualmente son las siguientes:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Superavit por Revaluacion PPE	\$1.798.294,31	\$1.798.294,31	0,00%
Total general	\$1.798.294,31	\$1.798.294,31	0,00%

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	\$469.791,73	\$0,00	-100,00%
Resultados Acumulados NIIFS	\$639.158,76	\$639.158,76	0,00%
Total general	\$1.108.950,49	\$639.158,76	-100,00%

NOTA 45. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2018, refleja una utilidad de USD \$149,693.87

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Resultado operativo	\$159.845,74	\$149.693,87	-6,78%
Total general	\$159.845,74	\$149.693,87	-6,78%

NOTA 47. INGRESOS

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Arriendos Cobrados	\$533.154,58	\$534.530,23	0,26%
Alícuota por Arriendo Cobrado	\$21.162,49	\$28.538,08	25,84%
Total general	\$554.317,07	\$563.068,31	26,10%

NOTA 55. DESCUENTO EN VENTAS

El descuento en ventas es como se muestra a continuación:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Descuento B/R	\$1.019,07	\$1.880,00	45,79%
Total general	\$1.019,07	\$1.880,00	45,79%

NOTA 63. OTROS INGRESOS

Está constituido de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Reembolso de Gastos	\$28.298,63	\$20.470,27	-38,24%
Facturas para Reembolso Gtos.	-\$28.298,63	-\$20.470,27	-38,24%
Otros Ingresos no Especif.	\$2.216,48	\$150,20	-1375,69%
Total general	\$2.216,48	\$150,20	-1452,17%

NOTA 67. COSTOS

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Mantenimiento Edificio	\$16.748,85	\$15.009,47	-11,59%

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

Agua Potable	\$502,93	\$441,55	-13,90%
Honorarios Profesionales	\$3.770,35	\$9.236,00	59,18%
Impuestos Varios	\$5.476,24	\$5.822,94	5,95%
Correspondencia	\$163,18	\$138,01	-18,24%
Depreciaciones B/R	\$124.877,88	\$124.877,88	0,00%
Seguros	\$1.539,31	\$3.720,72	58,63%
Arriendos	\$60.000,00	\$72.100,00	16,78%
Energía eléctrica	\$1.240,28	\$0,00	-100,00%
Fletes y acarreos	\$325,26	\$0,00	-100,00%
Servicios Admin. Contratados	\$3.700,00	\$3.564,70	-3,80%
Total general	\$218.344,28	\$234.911,27	-106,98%

NOTA 68. GASTOS DE VENTA

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Depreciaciones	\$7.024,41	\$7.023,80	-0,01%
Seguros	\$1.167,19	\$1.191,82	2,07%
Publicidad y propaganda	\$150,96	\$0,00	-100,00%
Mantenimiento Vehículos	\$6.463,51	\$6.065,47	-6,56%
Combustibles y Lubricantes	\$477,46	\$222,58	-114,51%
Teléfono Fax Internet	\$0,00	\$216,63	100,00%
Gto. Cuentas Incobrables	\$73,16	\$303,28	75,88%
Total general	\$15.356,69	\$15.023,58	-43,14%

NOTA 69. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Depreciaciones	\$12.363,98	\$14.136,08	12,54%
Seguros	\$710,63	\$742,69	4,32%
Sueldos	\$67.807,53	\$67.399,70	-0,61%
Aporte Patronal	\$8.303,27	\$8.349,98	0,56%
Décimo Tercer Sueldo	\$3.081,64	\$3.131,50	1,59%
Décimo Cuarto Sueldo	\$2.344,77	\$2.175,47	-7,78%

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

Vacaciones	\$1.905,16	\$2.888,47	34,04%
Fondos de Reserva	\$5.436,98	\$4.997,87	-8,79%
Honorarios Profesionales	\$8.599,50	\$5.134,58	-67,48%
Servicios Admin.Contratados	\$1.583,68	\$3.052,16	48,11%
Útiles de Oficina	\$241,29	\$65,37	-269,11%
Impuestos y Contribuciones	\$18.980,44	\$19.556,32	2,94%
Manten. Equipos Oficina	\$335,50	\$400,00	16,13%
Mantenimiento de Edificios	\$0,00	\$58,63	100,00%
Uniformes	\$71,44	\$558,00	87,20%
Otros Gtos. Admin.	\$6.571,35	\$21,94	-29851,46%
Bonificación	\$119,67	\$593,29	79,83%
Gastos de Gestión	\$4.364,20	\$1.716,79	-154,21%
Teléfono y Fax	\$3.370,21	\$2.750,19	-22,54%
Limpieza	\$107,11	\$0,00	-100,00%
Movilización de Personal	\$430,81	\$122,70	-251,11%
Copias y Formularios	\$2,68	\$3,13	14,38%
Capacitación profesional	\$233,68	\$0,00	-100,00%
Total general	\$146.965,52	\$137.854,86	-30431,46%

NOTA 70. GASTOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Intereses Sobregiros	\$134,16	\$176,05	23,79%
Comisiones Bancarias	\$229,65	\$277,89	17,36%
Micelaneos	\$4,14	\$7,97	48,06%
Comisión Tarjetas Crédito	\$53,37	\$2,36	-2161,44%
Intereses prestamos bancos	\$2.845,47	\$0,00	-100,00%
Total general	\$3.266,79	\$464,27	-2172,23%

NOTA 71. OTROS GASTOS

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

CUENTAS	V. 2017	V. 2018	VAR. %
Gastos no deducibles	\$11.735,46	\$23.390,66	49,83%
Total general	\$11.735,46	\$23.390,66	49,83%

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 inmatrimiales 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.

CORPMOSA CIA. LTDA.

Balance General

Página: 1 de 3

Cortado al: 31 de Diciembre de 2018

Código	Cuenta	Valor
1	ACTIVO	2,778,890.49
11	ACTIVO CORRIENTE	1,141,218.11
111	ACTIVO DISPONIBLE	2,171.45
11102	BANCOS MONEDA NACIONAL	2,171.45
1110201	Banco Internacional 0313	1,393.42
1110207	Banco Internacional 6366	778.03
112	EXIGIBLE	1,052,531.19
11201	CLIENTES	31,436.73
1120101	CLIENTES ESTACION DE SERVICIO	8,405.33
1120101990	Control de Clientes - E/S	8,405.33
1120105	CLIENTES BIENES RAICES	28,282.04
1120105900	Control Clientes Bienes Raices	28,282.04
1120190	RESERVA P'CTAS. INCOBRABLES	(5,250.64)
1120190001	Provision p' Clas. Incobrables	(5,250.64)
11202	CUENTAS POR COBRAR	1,021,094.46
1120203	ANTICIPO A PROVEEDORES	2.60
1120203900	Proveedores Ocasionales	2.60
1120204	PRESTAMOS A SOCIOS C.PLAZO	223,773.88
1120204008	Union Holding Unhold Cia. Ltda	111,886.94
1120204009	Holding Globalhold Cia. Ltda.	111,886.94
1120206	PRESTAMOS CIAS RELACIONADAS	795,417.26
1120206008	Krantom Cia. Ltda.	795,417.26
1120210	VARIOS DEUDORES	1,900.72
1120210103	Anticipos por Documentar	130.00
1120210900	VD-Ocasionales	1,770.72
114	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	86,515.47
11401	IMPUESTOS ANTICIPADOS	78,937.82
1140102	Retenc. Impto. Fuente	42,062.72
1140111	Credito Tributario AF por IR	36,875.10
11402	CUENTAS TRANSITORIAS	6,619.40
1140203	Depositos en Garantias	6,619.40
11405	SERV. Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	958.25
1140501	Seguros Anticipados	958.25
12	ACTIVO FIJO	1,637,672.38
121	TERRENOS Y EDIFICIOS	1,613,843.68
12101	COSTO DE TERRENOS	561,281.48
1210102	Terreno PIC lote No.	228,203.72
1210104	Terreno Bodegas Guayaquil	177,575.20
1210105	Terreno Bodega Los Monchitos	106,400.00
1210106	Terreno Inmaconsa	49,102.56
12102	COSTO DE EDIFICIOS	2,347,740.65
1210202	Naves Industriales PIC 1-2	731,715.85
1210203	Edificio Bodegas Guayaquil	822,424.80
1210204	Edificio Bodegas Los Monchitos	793,600.00
12110	Deprec. Acum. Edificios	(1,295,178.45)
122	MUEBLES Y ENSERES	516.00
12201	COSTO MUEBLES Y ENSERES	631.94
1220101	Mbs. y Eres. segun detalle	631.94
12210	Deprec. Acum. Mbs. Eres.	(115.94)
123	EQUIPO DE OFICINA	402.98

CORPMOSA CIA. LTDA.

Balance General

Página: 2 de 3

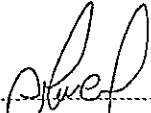
12301	COSTO EQUIPO DE OFICINA	574.00
1230101	Equipo Ofic. segun detalle	574.00
12310	Deprec. Acum. Equipo Ofic.	(171.02)
126	VEHICULOS	22,909.72
12601	COSTO VEHICULOS	35,245.61
1260103	Autos y camionetas	35,245.61
12610	Deprec.Acum. Vehículos	(12,335.89)
2	P A S I V O	(159,537.92)
21	PASIVO CORRIENTE	(102,495.29)
212	PASIVO OPERATIVO	(88,666.63)
21201	PROVEEDORES	(28,695.35)
2120190	Proveedores - E/Servicio	(28,695.35)
21203	ANTICIPO DE CLIENTES	(24.57)
2120310	Varios Clientes	(24.57)
21204	IMPUESTOS POR PAGAR	(4,140.96)
2120404	1% Retencion Fuente	(1.83)
2120405	2% Retencion Fuente	(46.48)
2120406	8% Retencion Fuente	(400.00)
2120407	100% IVA.Retencion Fuente	(128.20)
2120408	70% IVA.Retencion Fuente	(84.00)
2120409	30% IVA.Retencion Fuente	(70.20)
2120418	Iva Por Pagar	(3,410.25)
21205	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(55,805.75)
2120510	ACREEDORES VARIOS	(55,805.75)
2120510090	Varios Acreedores	(55,805.75)
213	PROVISIONES A CORTO PLAZO	(13,828.66)
21301	SUELDOS Y BENEF. SOCIALES	(12,591.60)
2130101	Sueldos por Pagar	(6,001.39)
2130105	Vacaciones	(6,590.21)
21302	SEGURO SOCIAL POR PAGAR	(1,237.06)
2130201	Aporte Personal	(541.22)
2130202	Aporte Patronal	(638.57)
2130204	IECE y SECAP	(57.27)
22	PASIVO A LARGO PLAZO	(57,042.63)
221	FINANCIERO A LARGO PLAZO	(57,042.63)
22102	GARANTIAS RECIBIDAS	(44,571.58)
2210201	Garantías por Arriendos	(44,571.58)
22105	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(12,471.05)
2210501	Jubilación Patronal por Pagar	(4,476.16)
2210502	Desahucios por Pagar	(7,994.89)
3	PATRIMONIO	(2,469,658.69)
31	CAPITAL SOCIAL	(400.00)
311	ACCIONISTAS	(400.00)
31110	Union Holding Unhold Cia. Ltda	(200.00)
31111	Holding Globalhold Cia Ltda	(200.00)
32	RESERVAS DE CAPITAL	(31,805.62)
321	RESERVA LEGAL	(31,805.62)
32101	5% Reserva Legal	(31,805.62)
35	RESULTADOS ACUMULADOS	(639,158.76)
353	RESULTADO NIIFS	(639,158.76)
35301	Resultados Acumulados NIIFS	(639,158.76)
36	OTROS RESULTADOS INTEGRALES AC	(1,798,294.31)
361	SUPERAVIT DE REVALUACION ACUM.	(1,798,294.31)
36101	Superavit por Revaluacion PPE	(1,798,294.31)

CORPMOSA CIA. LTDA.

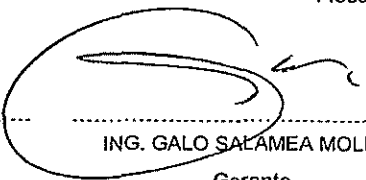
Balance General

Página: 3 de 3

Total General:	2778890.49
Resultado Operativo:	149693.87


CPA. MARISOL QUIZHPI
Contador

Auditor


ING. GALO SALAMEA MOLINA
Gerente

CORPMOSA 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	173,398.60
41	RESULTADO OPERATIVO	173,398.60
411	UTILIDAD BRUTA	326,277.04
41101	VENTAS NETAS	561,188.31
4110101	VENTAS BRUTAS	563,068.31
4110101005	Alícuota por Arriendo Cobrado	28,538.08
4110101006	Arriendos Cobrados	534,530.23
4110103	DESCUENTOS EN VENTAS	(1,880.00)
4110103003	Descuento B/R	(1,880.00)
4110201	Reembolso de Gastos	20,470.27
4110202	Facturas para Reembolso Gtos.	(20,470.27)
41103	COSTO DE VENTAS	(234,911.27)
4110311	COSTO OPERACION BIEN.RAICES	(234,911.27)
4110311001	Mantenimiento Edificio	(15,009.47)
4110311002	Honorarios Profesionales	(9,236.00)
4110311005	Agua Potable	(441.55)
4110311006	Impuestos Varios	(5,822.94)
4110311010	Correspondencia	(138.01)
4110311016	Servicios Admin. Contratados	(3,564.70)
4110311018	Depreciaciones B/R	(124,877.88)
4110311019	Seguros	(3,720.72)
4110311021	Arriendos	(72,100.00)
412	GASTOS OPERATIVOS	(152,878.44)
41201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	(137,854.86)
4120101	Sueldos	(67,399.70)
4120102	Aporte Patronal	(8,349.98)
4120103	Bonificacion	(593.29)
4120104	Decimo Tercer Sueldo	(3,131.50)
4120105	Decimo Cuarto Sueldo	(2,175.47)
4120106	Vacaciones	(2,888.47)
4120107	Fondos de Reserva	(4,997.87)
4120113	Honorarios Profesionales	(5,134.58)
4120114	Servicios Admin. Contratados	(3,052.16)
4120116	Gastos de Gestion	(1,716.79)
4120117	Utiles de Oficina	(65.37)
4120120	Telefono y Fax	(2,750.19)
4120122	Impuestos y Contribuciones	(19,556.32)
4120125	Manten. Equipos Oficina	(400.00)
4120126	Mantenimiento de Edificios	(58.63)
4120128	Depreciaciones	(14,136.08)
4120133	Seguros	(742.69)
4120138	Movilización de Personal	(122.70)
4120145	Copias y Formularios	(3.13)
4120147	Uniformes	(558.00)
4120190	Otros Gtos. Admin.	(21.94)
41204	GASTOS DE VENTAS	(15,023.58)
4120416	Mantenimiento Vehiculos	(6,065.47)
4120417	Combustibles y Lubricantes	(222.58)
4120418	Depreciaciones	(7,023.80)
4120420	Telefono Fax Internet	(216.63)

CORPMOSA CIA. LTDA.

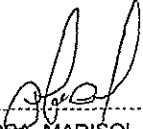
Estado de Resultados

Página: 2 de 2

4120430	Gto. Cuentas Incobrables	(303.28)
4120432	Seguros	(1,191.82)
5	INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVO	23,704.73
50	INGRESOS Y GASTOS NO OPERAT.	23,704.73
501	INGRESOS NO OPERATIVOS	(150.20)
50102	INGRESOS VARIOS NO OPERAT.	(150.20)
5010210	Otros Ingresos no Especif.	(150.20)
502	GASTOS NO OPERATIVOS	23,854.93
50201	GASTOS FINANCIEROS	464.27
5020102	Intereses Sobregiros	176.05
5020103	Comisiones Bancarias	277.89
5020104	Comision Tarjetas Credito	2.36
5020106	Micelaneos	7.97
50202	GASTOS VARIOS NO OPERAT.	23,390.66
5020202	Gastos no deducibles	23,390.66

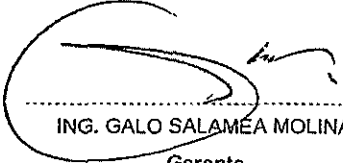
Resultado Operativo:

149693.87


CPA. MARISOL QUIZHPI

Contador

Auditor


ING. GALO SALAMEA MOLINA

Gerente

CORPMOSA 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:

CORPMOSA 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 CORPMOSA CIA.LTDA., tales procedimientos son realizados con el propósito de asistir a CORPMOSA 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.

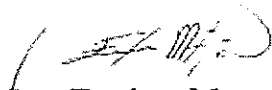
Si hubiéramos realizado procedimientos adicionales, o si hubiéramos practicado una auditoría o revisión de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría o Normas Internacionales de Compromisos de Revisión, otros asuntos podrían haber llamado nuestra atención y habrían sido informados a ustedes.

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 CORPMOSA CIA.LTDA.

Cuenca – Ecuador

25 de Abril de 2019

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 13 de enero de 2014, el Ingeniero Galo Salamea Gerente de la compañía informa la designación de oficial de cumplimiento a la Ingeniera Fernanda Cisneros, la misma que es aceptada.

Obtuvimos la comunicación emitida por la Unidad de Análisis Financiero, con fecha 13 de mayo de 2014, en donde se registra al Sr.(a/ta) CISNEROS TERAN FERNANDA EDITH, como Oficial de Cumplimiento Titular, y al Sr.(a/ta) ALVAREZ NORMA MAGALY como 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 CORPMOSA 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 CORPMOSA CIA.LTDA., el 26 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 CORPMOSA 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)

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:

REPORTES MENSUALES RESU ENVIADOS POR LA COMPAÑIA A LA UAFE		
MES	NUMERO DE RESU (TICKET)	OBSERVACION
ENERO	341405	
FEBRERO	346706	
MARZO	349467	
ABRIL	SIN NUMERO	NO SALIO PDF DE REPORTE
MAYO	361106	
JUNIO	366301	
JULIO	370342	
AGOSTO	375229	
SEPTIEMBRE	SIN NUMERO	REPORTE YA NO SE PUEDE IMPRIMIR. SE CAMBIA ESQUEMA DE REPORTES UAFE
OCTUBRE	SIN NUMERO	REPORTE YA NO SE PUEDE IMPRIMIR. SE CAMBIA ESQUEMA DE REPORTES UAFE
NOVIEMBRE	SIN NUMERO	REPORTE YA NO SE PUEDE IMPRIMIR. SE CAMBIA ESQUEMA DE REPORTES UAFE
DICIEMBRE	SIN NUMERO	REPORTE YA NO SE PUEDE IMPRIMIR. SE CAMBIA ESQUEMA DE REPORTES UAFE

Se verifico que la empresa mantiene relaciones de venta con varios clientes sin embargo no son reportadas al no superar el umbral establecido en el articulo 4, literal c) de la “*Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos*”.

REPORTES MENSUALES RESU ENVIADOS POR LA COMPAÑÍA A LA UAFE				
MES	TOTAL VALOR OPERACIÓN SEGÚN CABECERA	REPORTE TOTAL TRANSACCION SEGÚN CABECERA	REPORTE TOTAL TRANSACCION POR MES	DIFERENCIA
ENERO	\$ -	\$ -	\$ -	
FEBRERO	\$ -	\$ -	\$ -	
MARZO	\$ -	\$ -	\$ -	
ABRIL	\$ 552.732,00	\$ 43.152,00	\$ 43.152,00	
MAYO	\$ 538.286,00	\$ 40.974,00	\$ 40.974,00	
JUNIO	\$ 401.692,00	\$ 34.165,00	\$ 34.165,00	
JULIO	\$ 452.516,00	\$ 40.724,00	\$ 40.724,00	
AGOSTO	\$ 481.513,00	\$ 39.223,00	\$ 39.223,00	
SEPTIEMBRE	\$ 508.337,00	\$ 49.958,00	\$ 49.958,00	
OCTUBRE	\$ 393.850,00	\$ 39.946,00	\$ 39.946,00	
NOVIEMBRE	\$ 440.380,00	\$ 36.316,00	\$ 36.316,00	
DICIEMBRE	\$ 405.812,00	\$ 35.341,58	\$ 35.341,58	
TOTAL	\$ 4.175.118,00	\$ 359.799,58	\$ 359.799,58	

Como soporte del resumen de información presentada en el cuadro anterior, CORPMOSA 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:

MES	CLIENTE	MONTO TRANSACCION
ENERO	NINGUNO	\$ -
FEBRERO	NINGUNO	\$ -
MARZO	NINGUNO	\$ -
ABRIL	KIESEL S.A.	\$ 1.560,00
	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.	\$ 5.593,00
	PROYECTPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	COMERCIALIZADORA JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 6.500,00
	DEMAIMPORT S.A.	\$ 1.008,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00
	LAS FRAGANCIAS CIA. LTDA.	\$ 1.016,00
	INDUSTRIAS ICEBERGRAND S.A.	\$ 2.495,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.379,00

	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.564,00
	AGRONUTRIENTES C.A.	\$ 3.350,00
	MORALVA CIA. LTDA.	\$ 3.395,00
MAYO	KIESEL S.A.	\$ 1.560,00
	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.	\$ 5.593,00
	PROYECTPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	COMERCIALIZADORA JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 6.500,00
	DEMAIMPORT S.A.	\$ 1.007,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00
	INDUSTRIAS ICEBERGRAND S.A.	\$ 1.265,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.447,00
	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.564,00
	AGRONUTRIENTES C.A.	\$ 3.351,00
	MORALVA CIA. LTDA.	\$ 3.395,00
	KIESEL S.A.	\$ 1.560,00
JUNIO	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.	\$ 5.593,00
	PROYECTPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	COMERCIALIZADORA JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 1.007,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00
	LAS FRAGANCIAS CIA. LTDA.	\$ 956,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.447,00
	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.564,00
	MORALVA CIA. LTDA.	\$ 6.746,00
	KIESEL S.A.	\$ 1.560,00
	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.	\$ 5.593,00
JULIO	PROYECTPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	COMERCIALIZADORA JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 13.000,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00
	LAS FRAGANCIAS CIA. LTDA.	\$ 1.003,00

	INDUSTRIAS ICEBERGRAND S.A.	\$ 1.265,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.447,00
	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.564,00
AGOSTO	KIESEL S.A.	\$ 1.560,00
	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.	\$ 5.593,00
	PROYECTPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	COMERCIALIZADORA JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 6.500,00
	DEMAIMPORT S.A.	\$ 1.007,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00
	LAS FRAGANCIAS CIA. LTDA.	\$ 1.003,00
	INDUSTRIAS ICEBERGRAND S.A.	\$ 1.265,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.447,00
	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.564,00
	SHELLFRUIT S.A.	\$ 3.992,00
SEPTIEMBRE	KIESEL S.A.	\$ 1.560,00
	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.	\$ 5.593,00
	PROYECTPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	COMERCIALIZADORA JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 6.500,00
	DEMAIMPORT S.A.	\$ 2.014,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00
	LAS FRAGANCIAS CIA. LTDA.	\$ 1.003,00
	INDUSTRIAS ICEBERGRAND S.A.	\$ 1.265,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.447,00
	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.792,00
	MORALVA CIA. LTDA.	\$ 13.492,00
OCTUBRE	KIESEL S.A.	\$ 1.560,00
	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.	\$ 5.593,00
	PROYECTPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00

	INDUSTRIAS ICEBERGRAND S.A.	\$ 2.530,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.447,00
	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.792,00
	MORALVA CIA. LTDA.	\$ 11.732,00
NOVIEMBRE	KIESEL S.A.	\$ 1.560,00
	GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.	\$ 5.593,00
	PROYECTPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	COMERCIALIZADORA JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 6.500,00
	DEMAIMPORT S.A.	\$ 1.008,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00
	LAS FRAGANCIAS CIA. LTDA.	\$ 2.006,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.447,00
	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.792,00
	REUSE ECUADOR S.A.	\$ 1.118,00
DICIEMBRE	PROYECPLASTIC CIA. LTDA.	\$ 3.640,00
	MONTANA ECUADOR MONTANEC CIA. LTDA.	\$ 2.986,00
	COMERCIALIZADORA JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 6.500,00
	DEMAIMPORT S.A.	\$ 1.008,00
	NATSILE S.A.	\$ 2.055,00
	BIOBAC S.A.	\$ 3.611,00
	LUIS VILLACIS CIA. LTDA.	\$ 1.447,00
	TRANSECARGA ECUADOR S.A.	\$ 4.792,00
	REUSE ECUADOR S.A.	\$ 1.118,00
	MORALVA CIA. LTDA.	\$ 6.919,58
	INDUSTRIAS ICEBERGRAND S.A.	\$ 1.265,00
TOTAL		\$ 359.799,58

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 en la fecha del periodo fiscal auditado.
