



Asociados
Oficina Contable

Lic. Victor Manuel Aguilar Meda
2a. Ave. 1-74, Zona 4, Col. Monte Verde Mixco, Guatemala
Teléfonos: 2437-7206 • 5694-3842
ae_asociados@hotmail.com

“ CORPORACIÓN GENERAL DE INVERSIONES, S. A. ”

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE
LA LEY DE LAVADO DE DINERO
U OTROS ACTIVOS Y SU REGLAMENTO
Y LA LEY PARA PREVENIR Y REPRIMIR
EL FINANCIAMIENTO AL TERRORISMO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008





Asociados
Oficina Contable

Lic. Victor Manuel Aguilar Meda
2a. Ave. 1-74, Zona 4, Col. Monte Verde Mixco, Guatemala
Teléfonos: 2437-7206 • 5694-3842
ae_asociados@hotmail.com

“ DICTAMEN DEL CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR INDEPENDIENTE ”

Señores
Accionistas de Corporación
General de Inversiones, S.A.
Presente.

Estimados Señores:

Realizamos los procedimientos abajo mencionados, que fueron aprobados por los Señores Accionistas de CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A. con el propósito de asistirlos en la verificación del cumplimiento de lo indicado en el Decreto No. 58-2005 del Congreso de la Republica relacionada con la Ley para Prevenir y Reprimir el Financiamiento al Terrorismo y lo establecido en la Ley de Lavado de Dinero u Otros Activos y su Reglamento, así como la revisión de la documentación de soporte por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2,008. Este trabajo de aplicación de procedimientos previamente convenidos.

Los usuarios especificados en este informe, tienen la única y total responsabilidad por la sustancia de estos procedimientos.

Los procedimientos previamente convenidos que se realizaron y las correspondientes conclusiones alcanzadas fueron las siguientes:

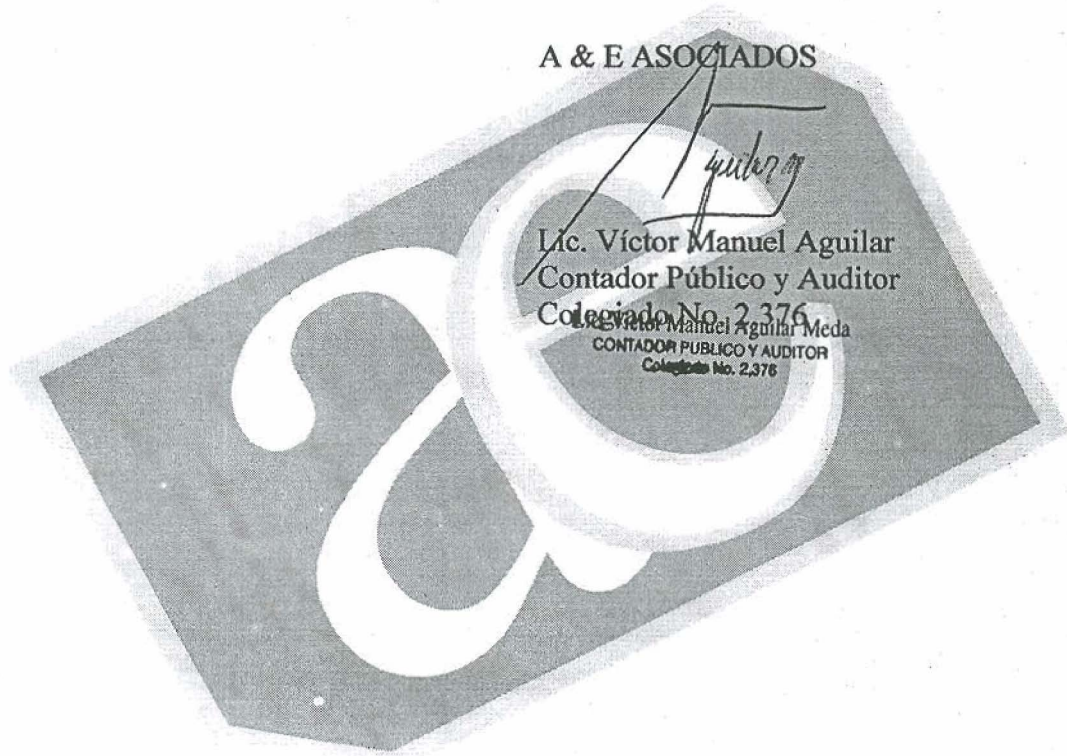
1. Revisamos el Manual elaborado por la Corporación para el Control del Lavado de Dinero u Otros Activos y la Ley para Prevenir y Reprimir el Financiamiento del Terrorismo, esto con el propósito de verificar si el mismo contenía los programas, normas, procedimientos y controles internos que permitieran el uso debido. No encontramos ninguna excepción.
2. Verificamos que el personal hubiese sido instruido y que cuenta con la responsabilidad y obligaciones establecidas en estas Leyes y sus respectivos Reglamentos. No encontramos ninguna excepción.
3. Verificamos la puesta en marcha de medidas específicas para conocer e identificar a los clientes que efectuaron transacciones de moneda extranjera en forma selectiva. No encontramos ninguna excepción.
4. Revisamos el registro de los formularios que han sido establecidos por la Intendencia de Verificación Especial, con el objeto de verificar la relación comercial o las relaciones del giro normal o aparente de sus negocios de las personas obligadas a llevar registro. No encontramos ninguna excepción.



Asociados
Oficina Contable

Lic. Victor Manuel Aguilar Meda
2a. Ave. 1-74, Zona 4, Col. Monte Verde Mixco, Guatemala
Teléfonos: 2437-7206 • 5694-3842
ae_asociados@hotmail.com

En nuestra opinión. CORPORACIÓN GENERAL DE INVERSIONES, S. A., al 31 de diciembre 2,008, cumplió con lo establecido en la Ley del Lavado de Dinero u Otros Activos y su Reglamento y la Ley para Prevenir y Reprimir el Financiamiento al Terrorismo.





Asociados
Oficina Contable

Lic. Víctor Manuel Aguilar Meda
2a. Ave. 1-74, Zona 4, Col. Monte Verde Mixco, Guatemala
Teléfonos: 2437-7206 • 5694-3842
ae_asociados@hotmail.com

Guatemala,
19 de marzo 2,009

Señores
Accionistas de Corporación
General de Inversiones, S.A.
Presente.

Estimados Señores:

Hemos Revisado los estados de activos, pasivos y patrimonio de CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A. al 31 de diciembre 2,008, lo correspondiente a Estados de Ingresos y Gastos, así también el Flujo de Efectivo por el período terminado a esa fecha. La responsabilidad de los Estados Financieros, corresponde a la Administración de Corporación General de Inversiones, S. A. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en nuestra revisión.

Hemos efectuado nuestro examen de acuerdo con normas de Auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que el trabajo sea planificado y realizado para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no presentan errores importantes.

Un trabajo de esta naturaleza incluye la revisión sobre una base selectiva, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra Auditoria provee una base razonable para emitir nuestra opinión.

En nuestra opinión los Estados Financieros Auditados, antes mencionados presentan razonablemente, respecto a todo lo importante, la posición de Corporación General de Inversionistas, S. A., al 31 de diciembre 2,008, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo para los meses que terminaron de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

A & E ASOCIADOS

Lic. Víctor Manuel Aguilar
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 2,376

Lic. Víctor Manuel Aguilar Meda
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR
Colegiado No. 2,376



Asociados

Oficina Contable

Lic. Victor Manuel Aguilar Meda

2a. Ave. 1-74, Zona 4, Col. Monte Verde Mixco, Guatemala

Teléfonos: 2437-7206 • 5694-3842

ae_asociados@hotmail.com

" CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A. "
ESTADOS DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008
EXPRESADO EN QUETZALES

ACTIVO

NO CORRIENTE

Inmuebles	1,515,000		
Edificios	3,981,429		
(-) Depreciacion acumulada edificios	<u>-782,521</u>	4,713,908	
Mejoras a la Propiedad Arrendada	1,607,143		
(-) Depreciacion acumulada Mejoras	<u>-154,018</u>	1,453,125	6,167,033

CORRIENTES

Clientes (Anexo 1)		365,600	
Impuestos por Cobrar (Anexo 2)		358,209	
Cuentas por cobrar (Anexo 3)		10,000	
Caja y Bancos (Anexo 4)		13,001	
Inversiones a largo Plazo (Anexo 5)		283,980	
Empresas Relacionadas (Anexo 6)		9,226,633	10,257,422
			<u>16,424,455</u>

PASIVO Y PATRIMONIO

Capital Autorizado		2,000,000	
Acciones por Suscribir		-417,951	
Reserva Legal		53,344	
Perdidas Acumuladas		-765,542	
Utilidades Acumuladas		268,480	
Resultado del Ejercicio		<u>98,343</u>	1,236,674

PASIVO NO CORRIENTE

Prestamos Bancarios (Anexo 7)		<u>14,876,584</u>	14,876,584
-------------------------------	--	-------------------	------------

PASIVO CORRIENTE

Cuentas Por Pagar (Anexo 8)		8,227	
Compañias Relacionados (Anexo 9)		<u>302,970</u>	311,197
			<u>16,424,455</u>



Asociados
Oficina Contable

Lic. Victor Manuel Aguilar Meda
2a. Ave. 1-74, Zona 4, Col. Monte Verde Mixco, Guatemala
Teléfonos: 2437-7206 • 5694-3842
ae_asociados@hotmail.com

**" CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A."
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008
EXPRESADO EN QUETZALES**

	2,008	
INGRESOS		
Arrendamiento de Bodegas	1,728,429	
Comision por Asesoría en Bolsa	<u>3,000</u>	1,731,429
Costos de Operación		72,800
Gastos de Operación		504,421
Gastos y Productos Financieros		<u>1,055,865</u>
OTAL GASTOS		1,633,086
AD ANTES DEL I.S.R.		<u><u>98,343</u></u>

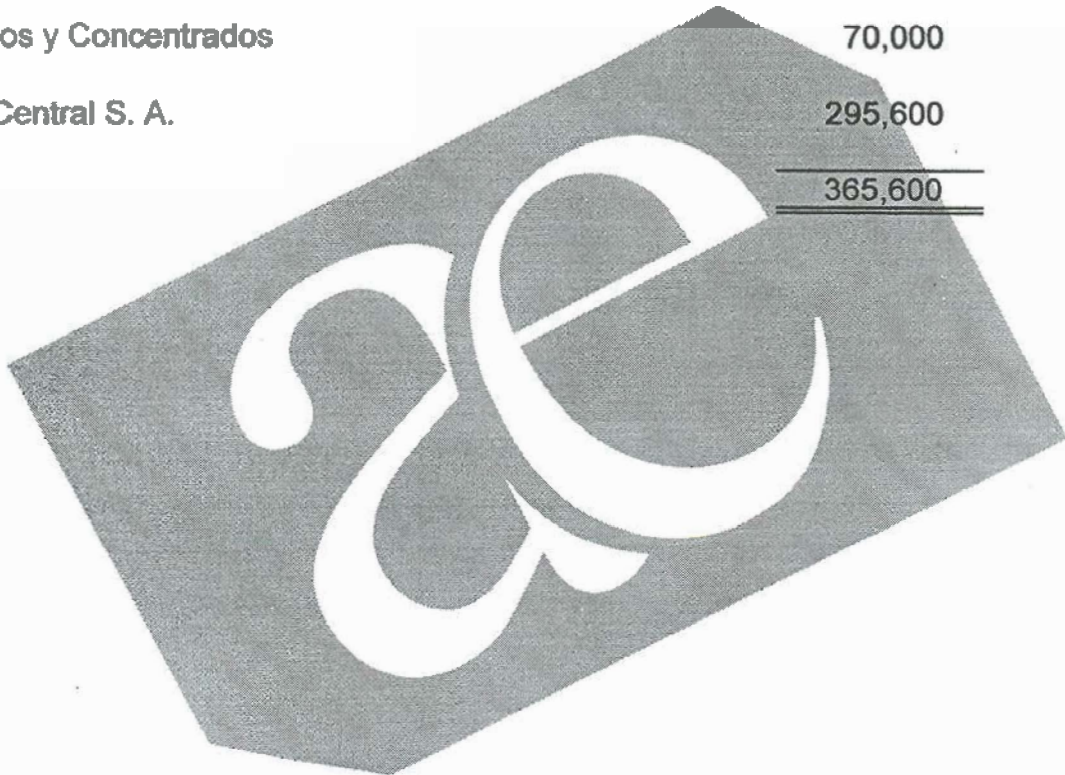


**" CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A."
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008**

Anexo No. 1

CLIENTES NACIONALES

Granos y Concentrados	70,000
Silo Central S. A.	295,600
	<u>365,600</u>



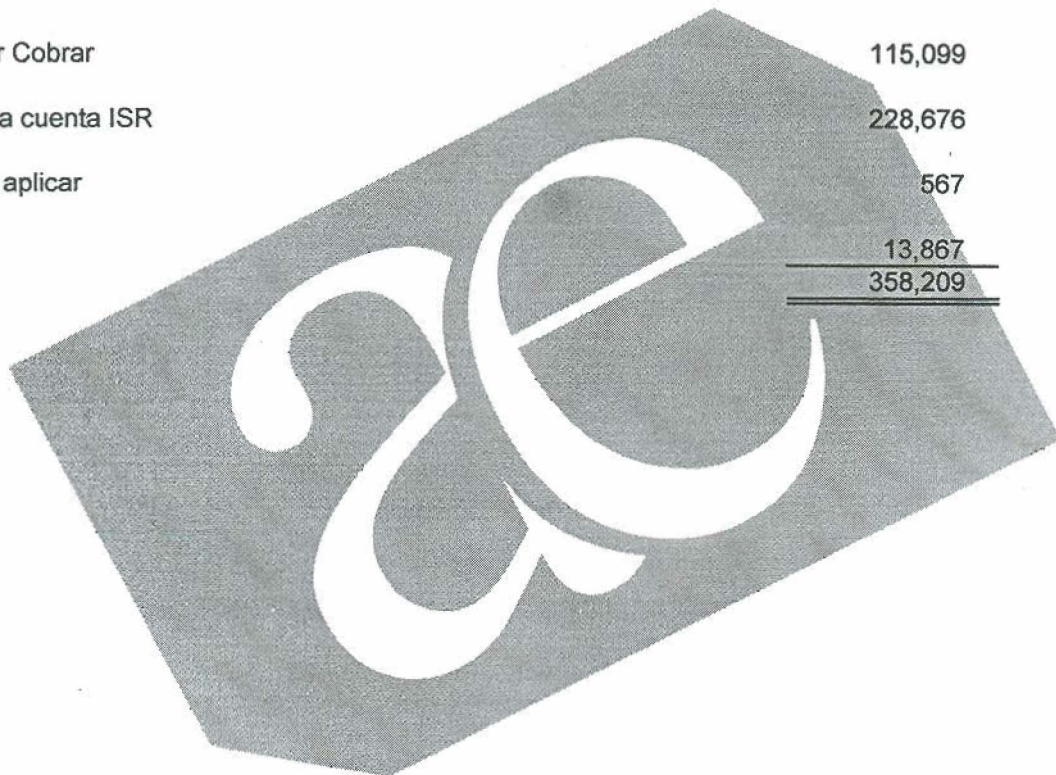


**" CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A."
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008**

Anexo No. 2

IMPUESTOS POR COBRAR

Iva por Cobrar	115,099
Pagos a cuenta ISR	228,676
Iva por aplicar	567
IETAP	13,867
	<u>358,209</u>





**" CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A."
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008**

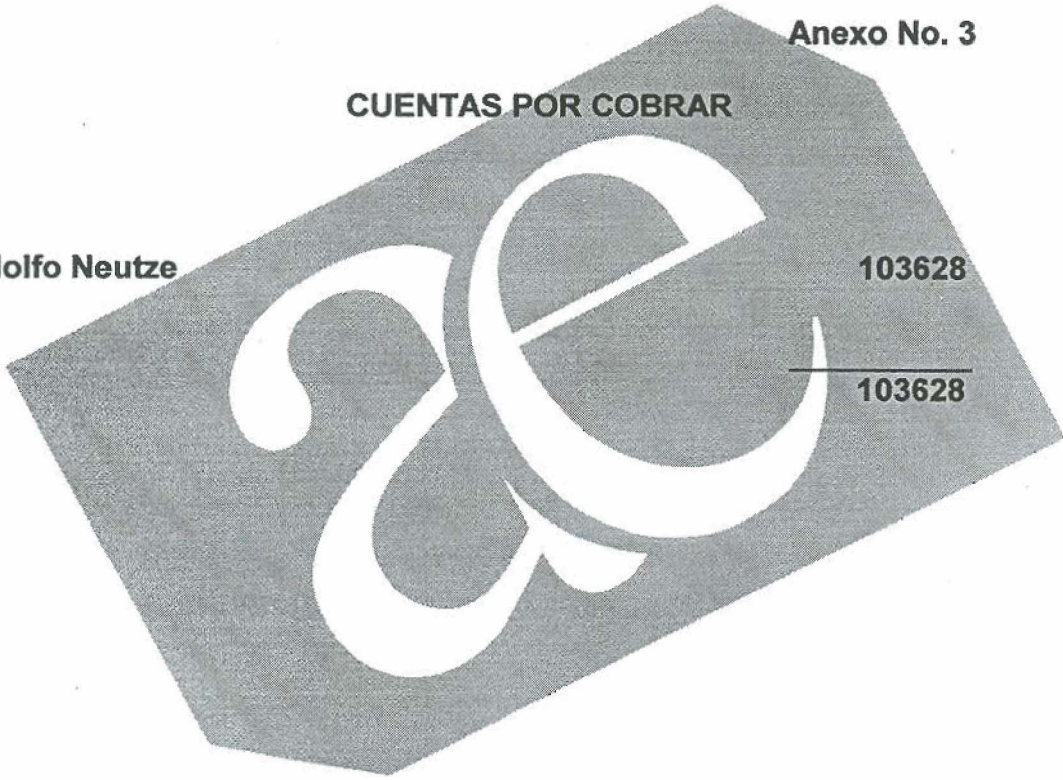
Anexo No. 3

CUENTAS POR COBRAR

Rodolfo Neutze

103628

103628



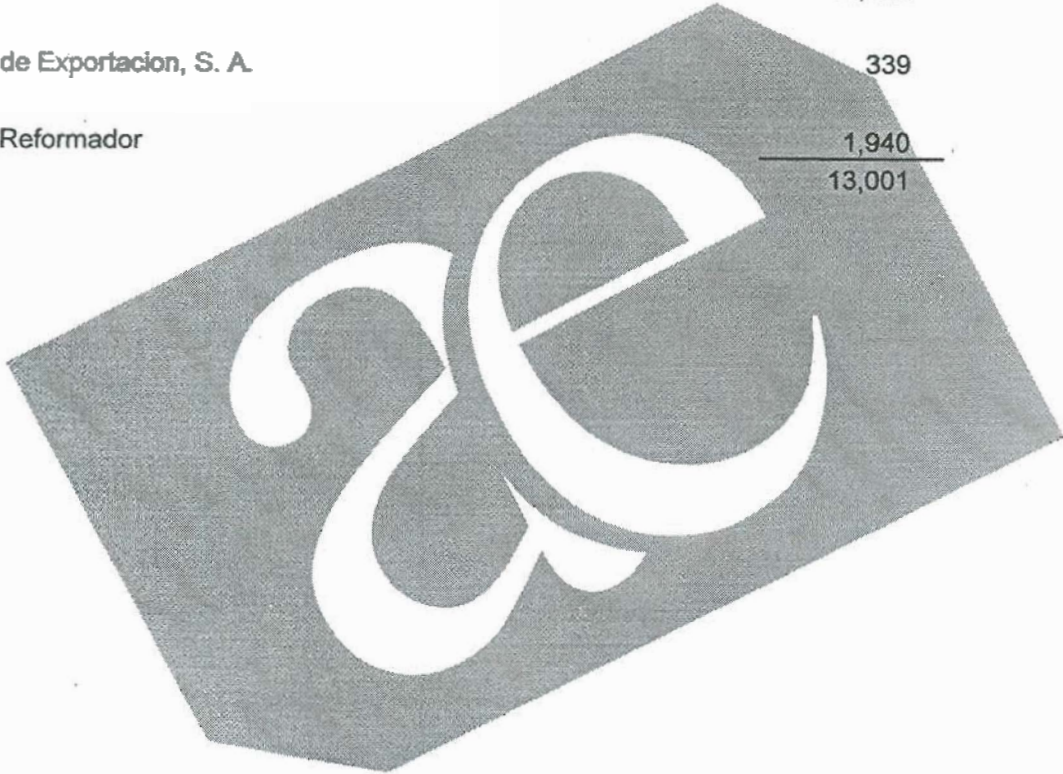


**" CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A."
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008**

Anexo No. 4

CAJA Y BANCOS

Banco G & T. Continental	10,722
Banco de Exportacion, S. A.	339
Banco Reformador	1,940
	<hr/>
	13,001



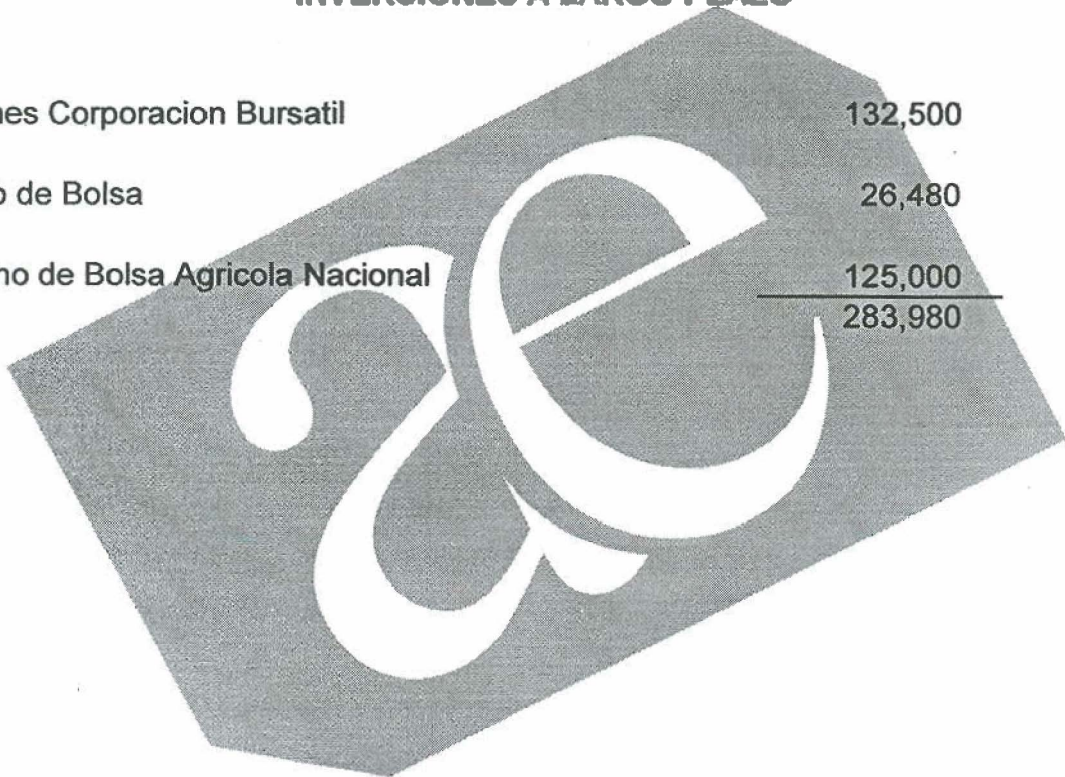


**"CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES. S. A."
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008**

Anexo No. 5

INVERSIONES A LARGO PLAZO

Acciones Corporacion Bursatil	132,500
Puesto de Bolsa	26,480
Derecho de Bolsa Agricola Nacional	125,000
	<u>283,980</u>





**"CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A."
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008**

Anexo No. 6

COMPAÑIAS RELACIONADAS

Par Investments	9,110,467
Enano, S.A.	41,166
Asistencia en Transporte	75,000
TOTALES	<u>9,226,633</u>

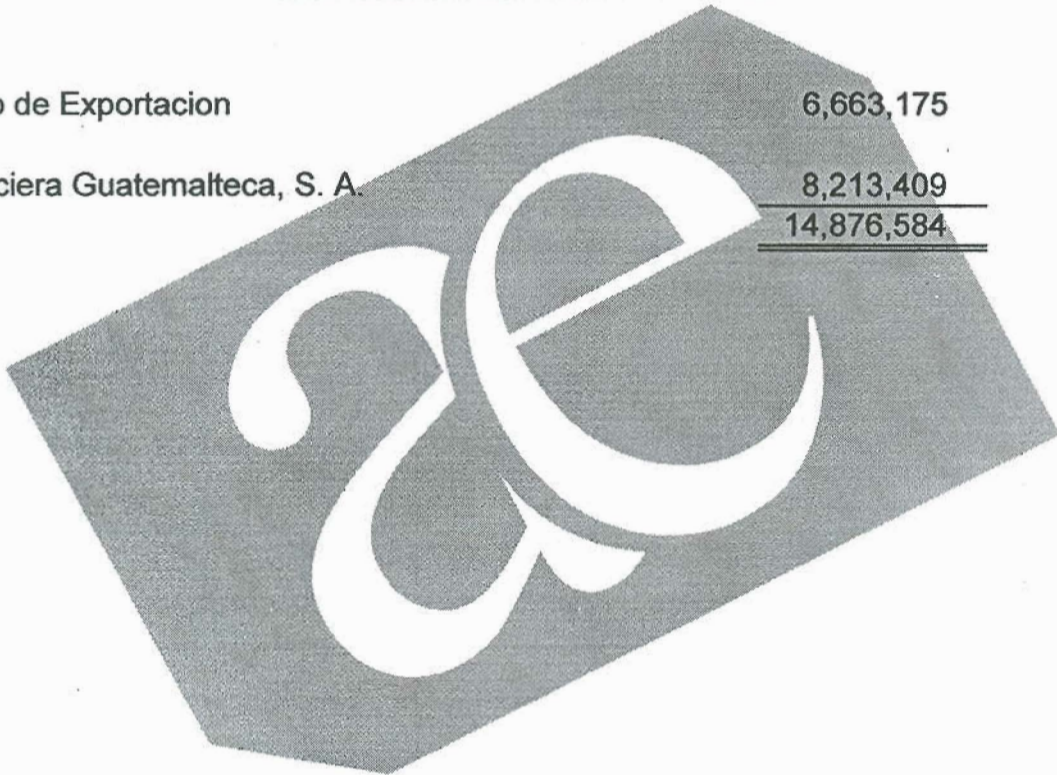


**" CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A."
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008**

Anexo No. 7

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Banco de Exportacion	6,663,175
Financiera Guatemalteca, S. A.	8,213,409
	<u>14,876,584</u>





" CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A. "
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008

Anexo No. 8

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar	201
Ingresos por aplicar	525
Gastos por pagar	7,500
	<u>8,227</u>



**"CORPORACION GENERAL DE INVERSIONES, S. A."
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,008**

Anexo No. 9

COMPAÑIAS RELACIONADAS

Par Investments	754
Corporacion Amarillo	295,701
Enano, S. A.	6,508
Asistencia en Transporte, S.A.	8
	<hr/>
	302,970