



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012**

A LOS SEÑORES SOCIOS DE "CORPMUNAB CÍA. LTDA."

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "CORPMUNAB CIA. LTDA.", los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2.012 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2.012. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Auditoría Externa no constató físicamente el inventario, no obstante se realizaron pruebas de su movimiento en base a la documentación existente en la empresa.

5. En nuestra opinión, excepto por los ajustes contables que hubieren en relación a lo expresado en el numeral 4 los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"CORPMUNAB CIA. LTDA."** al 31 de Diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
6. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.ICJ. – 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
7. La empresa **"CORPMUNAB CIA. LTDA."**, para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías en la preparación, presentación e implementación de las NIIF'S presenta los Estados Financieros del Ejercicio 2.012 en NIIF'S.
8. La empresa **"CORPMUNAB CIA. LTDA."** en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario y su Reglamento General, contrató al Licdo. Antonio Alquicira Trujano, para realizar el estudio y emitir los informes requeridos de Precios de Transferencia de conformidad al Art.4 del Reglamento General de la Ley de Régimen Tributario.
9. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.013, previa la elaboración por **"CORPMUNAB CIA. LTDA."** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Abril, 10 de 2.013
Quito – Ecuador


C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

CORPMUNAB CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2012 -2011

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES		<u>2012</u>	<u>2011</u>
CAJA	(NOTA 3)	400,00	400,00
BANCOS	(NOTA 4)	95.966,88	43.335,57
CLIENTES	(NOTA 5)	6.914.255,32	7.376.404,06
CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 6)	19.932,58	418.038,80
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	(NOTA 7)	806,65	1.547,01
ANTICIPO PROVEEDORES	(NOTA 8)	178.495,10	441.995,62
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(NOTA 9)	67.035,36	34.585,33
INVENTARIOS	(NOTA 10)	5.672.583,46	4.404.512,64
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	(NOTA 11)	1.673.374,99	17.352,27
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>14.622.850,34</u>	<u>12.738.171,30</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 12)	1.921.285,56	2.076.825,99
ACTIVOS INTANGIBLES	(NOTA 13)	68.430,90	-
ACTIVO DIFERIDO	(NOTA 14)	95.226,66	90.546,85
OTRAS CUENTAS LARGO PLAZO		-	11.500,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>2.084.943,12</u>	<u>2.178.872,84</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>16.707.793,46</u>	<u>14.917.044,14</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
SOBREGIROS BANCARIOS	(NOTA 15)	375.422,26	437.321,01
PRÉSTAMOS BANCARIOS	(NOTA 16)	5.410.640,84	3.097.125,51
PROVEEDORES	(NOTA 17)	6.259.334,51	4.030.604,66
PROVISIONES LOCALES	(NOTA 18)	201.839,49	-
CUENTAS POR PAGAR		-	1.680,00
OBLIGACIONES PATRONALES	(NOTA 19)	135.271,14	214.891,27
IESS POR PAGAR	(NOTA 20)	10.262,05	4.909,10
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 21)	46.458,42	89.036,91
ANTICIPO CLIENTES	(NOTA 22)	36.217,54	2.098,97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 23)	25.693,94	26.153,88
PROVISIONES CORRIENTES	(NOTA 24)	418,64	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>12.501.558,83</u>	<u>7.903.821,31</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
PRÉSTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO		-	3.104.750,28
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		-	17.160,00
PROVISIÓN BENEFICIO EMPLEADOS	(NOTA 25)	44.813,77	44.918,93
PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	(NOTA 26)	130.365,88	124.403,48
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>175.179,65</u>	<u>3.291.232,69</u>
TOTAL PASIVOS		<u>12.676.738,48</u>	<u>11.195.054,00</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 27)	1.200.000,00	1.200.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	(NOTA 28)	54.000,00	54.000,00
RESERVAS	(NOTA 29)	214.286,07	214.286,07
RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 30)	533.175,94	533.175,94
RESULTADO EJERC. ANTERIORES	(NOTA 31)	1.422.904,44	653.776,92
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF'S	(NOTA 32)	231.306,12	297.623,69
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 33)	375.382,41	769.127,52
TOTAL PATRIMONIO		<u>4.031.054,98</u>	<u>3.721.990,14</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>16.707.793,46</u>	<u>14.917.044,14</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPMUNAB CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2012 - 2011

INGRESOS	2012	2011
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	22.958.643,39	24.506.930,32
Arrendamientos	153.981,07	145.548,81
Venta de Activos fijos	-	158,40
Otras Rebajas Comerciales	-63.401,76	-
Otros Ingresos	40.432,71	-
(-) Devolución en Ventas	-737.176,71	-
(-) Descuento en Ventas	-162.866,17	-50.946,76
TOTAL VENTAS	<u>22.128.597,64</u>	<u>24.652.682,29</u>
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-19.339.328,33</u>	<u>-20.995.433,42</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.850.284,20	3.606.257,35
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos y Ventas	-1.656.995,43	-1.416.097,29
Otros Gastos	-25.421,30	-6.677,96
Amortizaciones	-38.183,88	-
Depreciación Activos Fijos	-72.771,83	-91.454,01
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>1.056.911,76</u>	<u>2.092.028,09</u>
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Bancarios	-496.166,61	-840.622,08
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Ganados	41,95	178,53
Ingresos por multas	-	406,69
Otros Ingresos por sobrantes	-	3.640,47
Otros Ingresos Excentos	-	1.448,33
Ingresos Financieros	8.957,88	-
Interés por pago tardío	-	18,23
Otros Ingresos	87.305,28	13.959,48
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>657.050,26</u>	<u>1.271.057,74</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	-98.557,50	-190.658,66
(-) Impuesto a la Renta	-181.827,76	-262.275,66
(-) Impuesto Renta Diferido	-1.282,59	-8.089,73
(-) Reserva Legal	-	-40.906,17
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.012	<u><u>375.382,41</u></u>	<u><u>769.127,52</u></u>

"CORPMUNAB CIA. LTDA."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.012

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVAS	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO ACUMULADOS NIIF'S	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	Saldo al 31 de diciembre del 2.011	1.200.000,00	54.000,00	214.286,07	533.175,94	653.776,92	297.623,69	769.127,52	3.721.990,14
	Transferencia de la Utilid. del Ejerc. 2011 a Utilidades de Ejercicios Anteriores					769.127,52		-769.127,52	-
30-dic-12	Reclasificación que se generan por NIIF'S						-66.317,57		-66.317,57
31-dic-12	Utilidad del Ejercicio antes del 15% Part. Trabaj. y el 25% Impuesto a la Renta							657.050,26	657.050,26
	(-) 15% Participación Trabajadores							-98.557,90	-98.557,90
	(-) Impuesto a la renta							-181.827,76	-181.827,76
	(-) Impuesto Renta Diferido							-1.282,59	-1.282,59
	Saldo al 31 de Diciembre de 2.012	1.200.000,00	54.000,00	214.286,07	533.175,94	1.422.804,44	231.306,12	375.382,41	4.031.054,98

"CORPMUNAB CÍA. LTDA."
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.012 - 2.011

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 375.382,41

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciación 72.771,83 72.771,83

Efectivo Generado por Operación **448.154,24**

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+) Disminución Clientes	462.148,74	
(+) Disminución Anticipo Proveedores	263.500,52	
(+) Disminución Cuentas por Cobrar	398.106,22	
(+) Disminución Cuentas por Cobrar Empleados	740,36	
(-) Aumento Inventarios	-1.268.070,82	
(-) Aumento Impuestos Anticipados	-32.450,03	
(-) Aumento Importaciones en Tránsito	-1.656.022,72	
(-) Aumento Activo Diferidos	-4.679,81	
(+) Disminución Otras Cuentas Largo Plazo	11.500,00	
(+) Aumento Proveedores	2.228.729,85	
(+) Aumento Provisiones Locales	201.839,49	
(-) Disminución Cuentas por Pagar	-1.680,00	
(-) Disminución Obligaciones Patronales	-79.620,13	
(+) Aumento IESS por Pagar	5.352,95	
(-) Disminución Impuestos por Pagar	-42.578,49	
(+) Aumento Anticipo Clientes	34.118,57	
(-) Disminución Otras Cuentas por Pagar	-459,94	
(+) Aumento Provisiones Corrientes	418,64	
(-) Disminución Cuentas por Pagar Largo Plazo	-17.160,00	
(-) Disminución Provisión Beneficios Empleados	-105,16	
(+) Aumento Pasivo Diferido	<u>5.962,40</u>	
		<u>509.590,64</u>

Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación

957.744,88