

## **"CORPMUNAB CÍA. LTDA."**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012**

#### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **"CORPMUNAB CÍA. LTDA."**, fue constituida en la República del Ecuador, mediante Escritura pública ante el Notario Dr. Roberto Salgado Salgado, Notario Tercero del Cantón Quito el 13 de enero de 1.997, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 97.1.1.1.0217 del 30 de enero de 1.997, e inscrita bajo el número 398 del Registro Mercantil Tomo 128, Decreto 733 del 22 de Agosto de 1.975 publicada en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año.

La compañía tiene como objetivo principal es la compra, venta, comisión, negociación, intermediación, distribución y en general la comercialización dentro y fuera del país de toda clase de productos lícitos sean estos agrícolas, industriales, manufacturados, materias primas; y la agencia y representación de toda clase de compañías nacionales o extranjeras.

Mediante Escritura se procedió al aumento de Capital Social, Elevación del valor nominal, Participaciones y Reformas de Estatutos Sociales ante la Notaría Décima Segunda del Cantón Quito, CORPMUNAB CÍA. LTDA., procedió a realizar aumento de capital de \$ 800,00 a 380.000,00 ante el Notario Dr. Jaime Patricio Nolvos. Inscrita bajo resolución N° 315 del Registro Mercantil tomo 134, Decreto 733 del 22 de Agosto de 1.975.

Aumento de Capital Social y Reformas de Estatutos Sociales ante el Notario Décima Segunda del Cantón Quito Dr. Jaime Patricio Nolvos por una cuantía de \$ 380.800,00 a \$ 630.800,00 inscrita bajo resolución N° 3323 del Registro Mercantil tomo 134, Decreto 733 del 22 de Agosto de 1.975, publicada en el R.O. 878.

Aumento de Capital Social y Reformas de Estatutos Sociales ante el Notario Décima Segunda del Cantón Quito Dr. Jaime Patricio Nolvos por una cuantía de \$ 1'051.000,00 a \$ 1'200.000,00 inscrita bajo resolución N° 3167 del Registro Mercantil tomo 137, Decreto 733 del 22 de Agosto de 1.975, publicada en el R.O. 878 del 29 de Agosto del mismo año.

**Tributariamente se identifica con el RUC #1791341899001**

## 2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

### a) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, "**CORPMUNAB CIA. LTDA.**" forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF'S en el 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIC y NIIF'S), el 19 de junio del 2003, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIIF 1: Adopción por primera vez de las Norma Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF'S debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF'S y las interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad. Sin embargo, la NIIF 1 contempla alguna excepciones de aplicación voluntaria, a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

"**CORPMUNAB CIA. LTDA.**" ha considerado como balance de apertura con arreglo a las NIIF's los estados financieros por el periodo comprendido del 1ero de enero al 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición). Este es el punto de partida para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF's de la Compañía.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

**a) ACTIVOS FIJOS**

Están presentados al costo histórico, incluyendo la aplicación de las NIIF'S.

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

**b) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art.20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de cómputo y software	33% anual

En el año 2.012 se realizó la Revalorización de Activos Fijos: Equipo de Laboratorio y Equipo de Mezclas y su Depreciación para la aplicación a las Normas NIIF'S.

**c) INVENTARIOS**

Los inventarios están valorizados al costo promedio o de fabricación el cual no excede al valor de mercado.

**d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

**e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art.92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

**LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA**

**Art.92.-** Sustitúyase el segundo inciso del Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

**f) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

### NOTA 3 .- CAJA

#### Incluye:

Caja Chica		<u>400,00</u>	400,00
------------	--	---------------	--------

### NOTA 4 .- BANCOS

#### Incluye:

Bancos Locales	a)	<u>95.966,88</u>	95.966,88
----------------	----	------------------	-----------

#### a) Bancos Locales

##### Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Internacional	090-060049-6	2.405,36
Pichincha	3498152204	<u>93.561,52</u>
		95.966,88

### NOTA 5.- CLIENTES

#### Incluye:

Cientes No Relacionados Locales	a)	6.484.075,21	
Cientes Relacionados Locales		627.053,22	
(-) Provisión Ctas Incobrables		<u>-196.873,11</u>	6.914.255,32

#### a) Clientes

##### Incluye:

Abcarius Janineh	18.222,98
Abedrabbo Roberto	8.102,68
Acuna Juan	60.714,38
Almacenes Figueroa	21.934,21
Alnusar Cia. Ltda.	25.772,60
Andrade Mirian	26.452,88
Artefactos Ecuatorianos para el hogar	61.684,67
Avecillas Zola	13.320,00
Banco Pichincha	84.688,48
Berru Cueva Cecilia	12.564,88
Cabrera Alcira	12.734,75
Casalili Diseño	32.077,89
Concreta S.A.	146.887,08
Comercial Etatex S.A.	988.948,38
Compañía General de Comercio	17.574,20
Consortio Paal S.C.C.	49.583,79
Cooperativa Consumo Universidad	15.494,34
Coronel García M.	62.639,29
Créditos económicos	236.544,69
Distribuidora Arguello	224.231,65

Espinoza Celso	13.261,35
Farmaenlace Cia. Ltda.	32.913,48
Flores Freddi	30.089,90
Fundación Niñez	58.472,28
Globalimport S.A.	256.339,79
Grupo Mercantil Edmarcal	14.386,71
Halliburton Latin America	26.851,24
Heller Bertha	16.762,52
Herrera Darwin	27.339,85
Hidalgo Maria	16.897,08
Hogar Import export	30.035,69
Icesa S.A.	1.128.979,09
In. Megatronic S.A.	51.000,00
Insuprof Cia. Ltda.	16.822,48
La Casa Electrodoméstico	20.518,67
Mabel Trading S.A.	612.001,41
Manwegroup S.A.	29.628,38
Marcimex S.A.	60.998,29
Moya Blanca	13.928,64
Narcis Supermercados	16.950,73
Oresa S.A.	541.830,88
Proaño José	20.790,85
Pycca S.A.	13.266,40
Recalde Maria	28.085,91
Representaciones Repmajusa S.A.	19.895,51
Sanchez Juan Carlos	19.229,58
Textiles El Rayo	11318,11
Tiendas Industriales	32.199,56
Tiendec S.A.	846.473,55
Triyit S.A.	40.786,01
Veloz Liver	10.052,66
Vpconsumos S.A.	34.685,19
Wong Hortencia	14.704,00
Zapata Pulloquina Elvia	15.984,10
Zenzavendi Cia. Ltda.	111.388,50
Varios Clientes	139.033,00
	<u>6.484.075,21</u>

#### NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

##### Incluye:

Otras cuentas por cobrar	15.932,58	
Garantías	<u>4.000,00</u>	19.932,58

#### NOTA 7.- PRÉSTAMOS EMPLEADOS

##### Incluye:

Préstamo Empleados	a)	<u>806,65</u>	806,65
--------------------	----	---------------	--------

**a) Préstamos Empleados****Incluye:**

Díaz Sonia	301,41
Muñoz Marcelo	505,24
	<u>806,65</u>

**NOTA 8 .- ANTICIPO PROVEEDORES****Incluye:**

Anticipo Proveedores del Exterior	a)	171.306,49	
Anticipo Proveedores Locales		<u>7.188,61</u>	178.495,10

**a) Anticipo Proveedores del Exterior****Incluye:**

Ningbo Heyu International	9.915,75
Yuyao Foreign Trade Co. Ltd.	7.158,00
Haisheng International	1.300,00
Textil Alcamí Snc	100.000,00
Latin American Exports Inc	34.819,74
Welltec Development Ltd.	8.302,50
Ningbo Universal Dragon Import	1.760,00
Well Kind Limited	5.857,50
Vogue (HK) Ltd.	<u>2.193,00</u>
	171.306,49

**NOTA 9 .- IMPUESTOS ANTICIPADOS****Incluye:**

Crédito Tributario Renta	<u>67.035,36</u>	67.035,36
--------------------------	------------------	-----------

**NOTA 10 .- INVENTARIOS****Incluye:**

Inventario de Mercadería	6.062.583,46	
Prov. Obsolescencia Inventarios	<u>-390.000,00</u>	5.672.583,46

**NOTA 11 .- IMPORTACIONES EN TRÁNSITO****Incluye:**

Importaciones en Tránsito	a)	<u>1.673.374,99</u>	1.673.374,99
---------------------------	----	---------------------	--------------

a) Importaciones en Tránsito

Incluye:

Oresa 24/12	9.257,65	
Cossfa 2/12	-71,20	*
Global 11/12	-29,87	*
Mabel 29/12	-220,00	*
Mabel 73/12	42.849,85	
Mabel 79/12	46.665,72	
Mabel 82/12	-35,00	*
Icesa 5/12	44,95	
Oresa 36/12	-82,00	*
Etatex 14/12	-82,00	*
Oresa 43/12	16.164,31	
Mabel 97/12	61.845,38	
Fundación 2/12	-150,00	*
Mabel 106/12	-122,50	*
Avon 2/12	87,01	
Mabel 11/12	228.303,73	
Etatex 18/12	28.233,27	
Etatex 18/12	33.472,08	
Etatex 18/12	24.587,09	
Oresa 51/12	20.664,69	
Oresa 51/12	33.795,04	
Mabel 114/12	51.656,11	
Mabel 115/12	142.616,36	
Mabel 117/12	144,50	
Tia 2/12	34.239,60	
S/N	357,90	
Global 15/12	127,45	
Mabel 112/12	-468,95	*
Mabel 112/12	-500,31	*
Mabel 112/12	-130,74	*
Mabel 118/12	55.704,11	
Mabel 121/12	173.045,92	
Mabel 123/12	178.351,35	
Mabel 119/12	43.192,85	
Mabel 120/12	54.867,96	
Mabel 125/12	28.157,54	
Mabel 60/12	20.361,20	
Mabel 517	43.271,46	
Mabel 122/12	60.227,91	
Avon 4/12	-776,00	*
Sumesa 1/12	64.851,84	
Oresa 45/12	31.716,06	
Mabel 5/13	3.003,00	
Mabel 60/12	14.496,95	
Mabel 60/12	27.492,84	
Mabel 126	1.958,00	
Mabel 3/13	26.006,40	
Avon 1/13	1.131,50	
Mabel 116/12	33.683,29	
Mabel 13/13	37.648,24	
Oresa 51/12	1.760,00	
	<u>1.673.374,99</u>	

\* Diferencias en liquidación de importaciones, valores que deben ser cancelados al momento de elaborar la correspondiente liquidación de costos.



NOTA 12.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2011	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	TRANSFERENCIA RECLASIFICACIONES	DEPRECIACIÓN 2012	SALDO AL 31/12/2012
Terrenos	499.500,00					499.500,00
Inversión Terreno	354.816,00					354.816,00
Edificios	864.116,38					864.116,38
Inversión Edificio	468.229,10					468.229,10
Equipo y Maquinaria	1.156,42					1.156,42
Muebles y Enseres	83.320,56					83.320,56
Mejora Locales Arrendados	61.855,20					61.855,20
Equipo de Oficina	35.706,29					35.706,29
Equipo de Computación	77.400,73	11.276,70				88.677,43
Instalaciones	8.171,64					8.171,64
Equipo de Comunicación	1.902,40					1.902,40
Vehiculos	234.671,20					234.671,20
Software Informático	112.144,95			-112.144,95		-
(-) Depreciación Acumulada	-726.164,88			18.099,65	-72.771,83	-780.837,06
<b>TOTAL</b>	<b>2.076.825,99</b>	<b>11.276,70</b>	<b>-</b>	<b>-94.045,30</b>	<b>-72.771,83</b>	<b>1.921.285,56</b>

**NOTA 13 .- ACTIVO INTANGIBLE**

**Incluye:**

Software y Licencias	124.714,43	
Amortización Acumu. Licencias	<u>-56.283,53</u>	68.430,90

**NOTA 14 .- ACTIVO DIFERIDO**

**Incluye:**

Activos Imp. Diferidos Jubilación Patronal	9.426,66	
Dif. Obsolescencia Inventarios	<u>85.800,00</u>	95.226,66

**NOTA 15 .- SOBREGIROS BANCARIOS**

**Incluye:**

Sobregiros Bancarios	a)	<u>375.422,26</u>	375.422,26
----------------------	----	-------------------	------------

**a) Sobregiros Bancarios**

**Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Produbanco	02005112679	<u>375.422,26</u>
		375.422,26

**NOTA 16 .- PRÉSTAMOS BANCARIOS**

**Incluye:**

Préstamos Bancarios	a)	5.332.571,95	
Intereses por pagar		<u>78.068,89</u>	5.410.640,84

**a) Préstamos Bancarios**

**Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Nº Operación</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Pichincha	OP 144762800	17-jul-2012	13-ene-2013	990.000,00
Internacional	OP 000306309	10-jul-2012	1-ene-2014	735.501,85
Produbanco	CAR10100118270000	31-dic-2011	19-ene-2015	2.207.070,10
Produbanco	CAR10100192809000	1-oct-2012	29-ene-2013	700.000,00
Produbanco	CAR10100195626000	25-oct-2012	23-ene-2013	<u>700.000,00</u>
				5.332.571,95

**NOTA 17 .- PROVEEDORES****Incluye:**

Proveedores Nacionales		169.979,80	
Proveedores del Exterior	a)	6.089.764,71	
Recibos no facturados		<u>-410,00</u>	6.259.334,51

**a) Proveedores del Exterior****Incluye:**

Apolo Zona Libre	158.129,33
Benco International	108.477,24
Bright Export Limited	1.740.843,94
Carter Internacional S.A.	86.763,60
Focus International	33.607,00
Jean Center Corp S.A.	57.431,40
Kenex Trading S.A.	248.271,04
Mavicci Corp	157.551,87
May's zona libre	190.178,45
Motta Internacional S.A.	108.320,38
Ningbo Heyu International Trading CO.	33.202,30
Nortex S.A.	182.615,15
Novatex Internacional S.A.	44.520,90
Piazza Internacional S.A.	367.141,20
Regal International S.A.	46.597,26
Ruffini International Inc.	59.959,00
Sunbeam Latin America	1.226.036,54
Dntx Corp.	258.507,32
Taurus - España S.A.	178.637,30
Alliance (HK) Enterprise Limited	323.032,78
Prestige Zona Libre Corp	132.882,31
Nipluck Inc	46.654,00
J Corporation Importación y Exportación	32.575,00
Varios Proveedores	<u>267.829,40</u>
	6.089.764,71

**NOTA 18 .- PROVISIONES LOCALES****Incluye:**

Provisiones ISD	<u>201.839,49</u>	201.839,49
-----------------	-------------------	------------

**NOTA 19 .- OBLIGACIONES PATRONALES****Incluye:**

Provisión Décimo Tercer Sueldo	3.026,96	
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	5.058,97	
Sueldos por Pagar	0,03	
15% Participación Trab.	98.557,50	
Provisión Vacaciones	<u>28.627,68</u>	135.271,14

**NOTA 20 .- IESS POR PAGAR**

**Incluye:**

IESS por Pagar	9.302,75	
Préstamos por Pagar	<u>959,30</u>	10.262,05

**NOTA 21 .- IMPUESTOS POR PAGAR**

**Incluye:**

IVA por Pagar	36.948,55	
Impuesto a la Renta Empleados	2.056,45	
Retenciones en la Fuente	a) 3.321,51	
Retenciones IVA	b) <u>4.131,91</u>	46.458,42

**a) Retención en la Fuente**

**Incluye:**

Retención 1%	389,38
Retención 2%	1.049,82
Retención 8%	1.428,00
Retención 10%	449,26
Retención 1x mil	<u>5,05</u>
	3.321,51

**b) Retención IVA**

**Incluye:**

Retención 30%	119,56
Retención 70%	3.473,25
Retención 100%	<u>539,10</u>
	4.131,91

**NOTA 22.- ANTICIPO CLIENTES**

**Incluye:**

Anticipo Clientes	<u>36.217,54</u>	36.217,54
-------------------	------------------	-----------

**NOTA 23.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**Incluye:**

Otras cuentas por pagar	24.464,43	
Ctas por pagar empleados	887,59	
Caja Chica por liquidar	19,05	
Liquid. De haberes por pagar	<u>322,87</u>	25.693,94

**NOTA 24.- PROVISIONES CORRIENTES**

**Incluye:**

Beneficio largo plazo Empleado	<u>418,64</u>	418,64
--------------------------------	---------------	--------

**NOTA 25.- PROVISIÓN BENEFICIOS EMPLEADOS**

**Incluye:**

Provisión Bonificación Desahucio	14.779,11	
Provisión Cta. Jubilación Patronal	<u>30.034,66</u>	44.813,77

**NOTA 26.- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

**Incluye:**

Pasivo por Impuestos Diferidos	<u>130.365,88</u>	130.365,88
--------------------------------	-------------------	------------

**NOTA 27.- CAPITAL SOCIAL**

**Incluye:**

Capital Social	a)	<u>1.200.000,00</u>	1.200.000,00
----------------	----	---------------------	--------------

**a) Capital Social**

**Incluye:**

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Roberto Munir Abedrabbo Larach	90,00%	1.080.000,00
Maha Abedrabbo Larach	5,00%	60.000,00
Dalal Larach Zummar	<u>5,00%</u>	<u>60.000,00</u>
	100,00%	1.200.000,00

**NOTA 28 .- APOORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN**

**Incluye:**

Aporte Futura Capitalización	<u>54.000,00</u>	54.000,00
------------------------------	------------------	-----------

**NOTA 29 .- RESERVAS**

**Incluye:**

Reserva Legal	<u>214.286,07</u>	214.286,07
---------------	-------------------	------------

**NOTA 30 .- RESERVA DE CAPITAL**

**Incluye:**

Resultados Acumulados NIIF'S		
Reserva de Capital	<u>533.175,94</u>	533.175,94

#### NOTA 31 .- RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES

##### Incluye:

Resultados Acumulados	<u>1.422.904,44</u>	1.422.904,44
-----------------------	---------------------	--------------

#### NOTA 32 .- RESULTADO ACUMULADOS NIIF'S

##### Incluye:

Resultado Acumulados NIIF'S	<u>231.306,12</u>	231.306,12
-----------------------------	-------------------	------------

#### NOTA 33 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

##### Incluye:

Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	657.050,26	
(-) 15% Participación Trabajadores	-98.557,50	
(-) Impuesto a la Renta	-181.827,76	
(-) Impuesto a la Renta Diferido	<u>-1.282,59</u>	
<b>Utilidad Neta del Ejercicio 2.012</b>		<b>375.382,41</b>

#### NOTA 33.-RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 109, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

#### NOTA 34.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (10 de abril de 2.013) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.