

95.025

CORPMOSA CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

7 MAY 2010



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: **CORPMOSA CIA. LTDA. S.A.**

Hemos auditado el balance general adjunto de **CORPMOSA CIA. LTDA. S.A.** al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **CORPMOSA CIA. LTDA. S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I. (Circular No. 9170104DGEC001 del 21 de enero del 2004), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado.

Cuenca – Ecuador

Abril 26 del 2.010



Econ. Magdalena Moina

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631**

CORPMOSA CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos (Nota 3) 55.024

Inversiones Temporales (Nota 4) 31.653

Activo Disponible 86.677

Documentos y cuentas por cobrar:

Clientes (Nota 5) 236.920

Otras Cuentas por Cobrar (Nota 6) 53.866

Total Documentos y Cuentas por Cobrar 290.786

Inventarios (Nota 7) 62.078

Impuestos y pagos por anticipado (Nota 8) 142.323

Total Corriente 581.864

ACTIVOS FIJOS (Nota 9) 1.143.491

ACTIVO DIFERIDO (Nota 10) 454.415

Total 2.179.770

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

CORPMOSA CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS CORRIENTES:

Préstamos Bancarios (Nota 11) 195.768

Documentos y cuentas por pagar:

Documentos Por Pagar (Nota 12) 1.189.262
Otras Ctas por Pagar (Nota 13) 748.405

Total Cuentas y Documentos por Pagar 1.937.667

Gastos acumulados:

Impuestos y retenciones (nota 14) 49.139
Beneficios Sociales (Nota 15) 11.428

Total corriente 2.194.002

Total Pasivo 2.194.002

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

Ver estado adjunto 14.232

Total Patrimonio 14.232

Total 2.179.770

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

CORPMOSA CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

VENTAS :

Ventas netas	4.367.539
(-) Costo de Ventas	4.108.520

UTILIDAD BRUTA

259.019

GASTOS :

(-) Gastos Administrativos y Ventas	156.179
---------------------------------------	---------

UTILIDAD OPERACIONAL

102.840

FINANCIEROS Y OTROS:

+ (-) Otros Ingresos y Otros Egresos Neto	71.875
--	--------

UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES (Nota 16)

30.965

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

CORMOSA CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES	TOTAL
Saldos Iniciales 2009	400		(45.597)	(45.197)
Apropiación de Utilidades			-	-
Resultado del Ejercicio			30.965	30.965
Saldos finales 2009	400	-	-14.632	-14.232

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

CORMOSA CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo Neto	86.837
Cuentas por Cobrar	290.626
Obligaciones Legales	94.931
Cuentas por Pagar	(122.975)
Otros (Neto)	<u>-147.848</u>
NETO DE OPERACIÓN	201.570
NETO DE INVERSIONES	(59.146)
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	(116.085)
TOTAL FLUJO	<u>26.338</u>
MOVIMIENTO	
Saldo Inicial	60.499
Saldo Final	86.677
TOTAL MOVIMIENTO FLUJO	<u>26.338</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

CORPMOSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

El objeto social de la compañía es Venta al por Mayor de combustible y sus derivados. La Compañía fue constituida el 20 de Agosto de 2007 en la Ciudad de Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Agosto del 2007, la Compañía tendrá una vida útil de 50 años (hasta el año 2057).

2.- PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1. Bases de presentación

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

2.2. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio del mercado, el más bajo. Los inventarios en tránsito están valorados al costo según factura comercial, más los gastos incurridos.

2.3. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.4. Activos fijos

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17 (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.5. Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

| | |

2.6. Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

2.7. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión correspondiente.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

2.8. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2.9. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta dos meses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

3 CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Cajas	47.190
Bancos Nacionales	7.834
Total	<u><u>55.024</u></u>

4. INVERSIONES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Fondo Contingencia	21.653
Compubalanza PSPC	10.000
Total	<u><u>31.653</u></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

5 CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:		VALOR
	Estación de Servicio	224.798
	Stop Market	2.882
	Varios	13.274
	Total	<u>240.954</u>
(-)	Provisión Incobrables	4.034
	Neto	<u><u>236.920</u></u>

6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

		VALOR
	Préstamos Empleados	348
	Préstamos Cías Relacionadas	850
	Varios Deudores	52.668
	Total	<u><u>53.866</u></u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009**

7. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Gasolina Extra	17.897
Gasolina Super	12.665
Diesel	16.698
Aceites y lubricantes	2.344
Control Inventarios S/M	12.474
Total	<u>62.078</u>

8. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Anticipo Impto. Renta	23.468
Retenc. Impto Fte.	7.243
IVA Compras E/S	43.267
IVA Compras S/M	891
IVA Crédito Tributario	50.050
Ret. Imp.Fte 3x1000	17.369
IVA en Compras R/P	15
Cta. Transitorias	20
Total	<u>142.323</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

9. **ACTIVOS FIJOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo 2009	% Dep.
Terrenos	228.204	
Edificios	731.716	
Muebles y Enseres	24.349	10
Equipo de Oficina	7.269	10
Equipo y Herramientas	135.426	10
Instalaciones	63.877	10
Vehículos	52.089	20
Sistemas Computación	7.540	
Total	<u>1.250.470</u>	
(-) Depreciación Acumulada	103.209	
(-) Amortización Acumulada	3.770	
Activo Fijo Neto	<u>1.143.491</u>	

10. **OTROS ACTIVOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Gastos Constitución	801
Inversiones en Activos	451.633
Seguros	1.981
Total	<u>454.415</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

11.- **PRESTAMOS BANCARIOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Total
Sobregiros Contratados	64.081
Préstamos Bancarios	<u>131.687</u>
Total	<u>195.768</u>

12. **DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Préstamos Terceros	417.803
Préstamos Socios	<u>771.459</u>
Total	<u>1.189.262</u>

13. **OTRAS CTAS. POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Proveedores	122.976
Anticipos Clientes	26.017
Acreedores Varios	<u>599.412</u>
Total	<u>748.405</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

14. **IMPUESTOS Y RETENCIONES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
IVA en Ventas S/M	1.000
IVA en Ventas E/S	46.372
Rte. Fte 1%	217
Rte. Fte 2%	216
Rte. Fte. 8%	12
100% IVA Rte. Fte.	248
70% IVA Rte. Fte.	862
30% IVA Rte. Fte.	211
0,2 Ret. Seguros	1
Total	<u>49.139</u>

15. **BENEFICIOS SOCIALES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Sueldos y Beneficios Sociales	9.015
Seguro Social	2.413
Total	<u>11.428</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

16. **CONCILIACION DE LA UTILIDAD**

	VALOR
Utilidad del año 2009	30.965
(-) Participación 15% trabajadores	4.645
(+) Gastos no Deducibles Locales	20.416
Amortización Pérdidas Tributarias años anter.	11.684
Utilidad Gravable	35.052
Impuesto Causado	8.763
Anticipo Pagado	23.468
Rte. Fte. Realizadas en el ejercicio	17.038
Saldo a favor del Contribuyente	<u>-31.743</u>

17. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2.009, el capital social de **CORPMOSA CIA. LTDA.**, está integrado por 400 participaciones nominativas, negociables por un valor de USD \$1.00 cada una a valor nominal unitario (Capital de \$ 400,00).

18. **UTILIDADES RETENDIDAS**

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

19. **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

| | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

20. **SITUACION TRIBUTARIA**

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

21. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

22. **OTRAS REVELACIONES**

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

23. **INFORME TRIBUTARIO**

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

24. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de este informe (Abril 26 del 2010), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

----- X -----

| | |