

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2013, 2012

DE CORPMOSA CIA. LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores

CORPMOSA CIA. LTDA.

1.- He auditado los balances generales adjuntos de CORPMOSA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías.

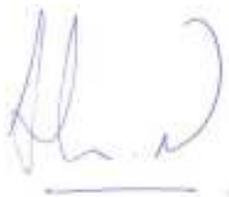
2.- La auditoría fue realizada de acuerdo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA`s adoptadas en Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF`s, y, a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC`s. así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

3.- En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CORPMOSA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

4.- 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.

5.- El suscrito no realizó la auditoría del año 2012, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, abril 25 del 2014



CPA. JUAN CARLOS ARIAS

**Registro Nacional de
Auditores Externos
N° SC-RNAE-794**

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Activos			
Activos Corrientes			
Caja		18,857.35	7,076.75
Bancos Moneda Nacional		10.00	81,549.62
Inversiones Temporales		30,756.68	42,046.79
Activos Financieros			
Clientes		280,237.15	519,903.68
Cuentas por Cobrar Relacionados		614,742.37	21,899.80
Otras Cuentas por Cobrar		37,998.42	
Inventarios		93,565.45	77,586.75
Otros Activos Corrientes		263,082.47	226,399.57
Total Activos Corrientes		1,339,249.89	976,462.96
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo (-)Depreciación Acumulada		2,942,113.79	3,093,493.14
Total Activos No Corrientes		2,942,113.79	3,093,493.14
Otros Activos			
Gastos Diferidos		36,316.19	137,154.32
Total Otros Activos		36,316.19	137,154.32
TOTAL ACTIVOS		4,317,679.87	4,207,110.42
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Sobregiros Bancarios		16,124.25	71,308.21
Documentos y Ctas. Por Pagar		458,891.65	380,804.50
Anticipo Clientes		215.33	
Impuestos por Pagar		73,083.87	66,068.94
Otras Ctas. Por Pagar		412,781.63	284,179.50
Obligaciones Corto Plazo por Beneficios a los Empleados		24,423.89	19,940.44
Otros Pasivos		74,016.38	3,849.41
Total Pasivos Corrientes		1,059,537.00	826,151.00
Pasivos No Corrientes			
Préstamos Bancarios		2,015,793.72	1,329,012.63
Préstamos de Terceros		392,564.86	712,684.86
Préstamos de Socios		-	544,240.04
Provisiones por Beneficios a Empleados		6,413.87	6,413.87
Total Pasivos No Corrientes		2,414,772.45	2,592,351.40
TOTAL PASIVOS		3,474,309.45	3,418,502.40
PATRIMONIO			
Capital Social		400.00	400.00
Reservas de Capital		11,210.91	7,979.28
Resultados Acumulados		737,270.68	675,869.81
Resultado del Ejercicio		94,488.83	104,358.93
TOTAL PATRIMONIO		843,370.42	788,608.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,317,679.87	4,207,110.42

Las Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros anexas son parte integrante a los Estados Financieros.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias		5,048,725.33	6,143,644.74
Costos de Operación		(4,566,785.94)	(5,725,723.64)
Utilidad Bruta en Ventas		481,939.39	417,921.10
OTROS INGRESOS		3,462.20	16,297.61
GASTOS OPERATIVOS			
De Administración		(119,338.16)	(123,559.44)
De Ventas		(64,679.68)	(90,359.67)
Financieros		(206,894.92)	(90,198.55)
Ganancia antes de Participación Trabajadores e Impto. Renta		94,488.83	130,101.05
15% Participación Trabajadores		(14,173.32)	(19,515.16)
Impuesto a las Ganancias Corriente		(20,593.35)	(24,989.50)
Utilidad del Ejercicio		59,722.15	85,596.39
Otro Resultado Integral:			
Pérdidas y Ganancias Actuariales		-	-
Resultado Integral Total (Ganancia del Ejercicio)		59,722.15	85,596.39

Las Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros anexas son parte integrante a los Estados Financieros.

CORPMOSA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2005**

NOTA 1 – OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Cuenca el 22 de agosto de 2007, bajo la razón social CORPMOSA CIA. LTDA. cuyo objeto social es la comercialización de combustibles y sus derivados, pudiendo realizar todas las actividades permitidas por la leyes, tales como importar y exportar toda clase de artículos. El plazo de duración de la compañía será de 50 años, contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro mercantil, que podrá ampliarse o restringirse, siguiendo los procesos que dicta la ley.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros individuales adjuntos de la sociedad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la NIC1 – Presentación de Estados Financieros, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013.

a) Preparación de los estados financieros-

Los estados financieros individuales adjuntos de la sociedad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la naturaleza de las estimaciones contables, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye el efectivo, depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de tres meses o menos, neto de sobregiros bancarios.

c) Inversiones temporales –

Corresponde principalmente a inversiones en renta fija a corto plazo que se registran al valor de los depósitos y los intereses devengados se registran en el rubro documentos y cuentas por cobrar – otros.

d) Inventarios–

Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para productos terminados, materias primas, repuestos, productos para la reventa, materiales y suministros y productos en proceso, utilizando el método del costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede el valor de mercado de los inventarios.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

e) Gastos pagados por anticipado –

Incluyen principalmente: i) impuestos por cobrar producto de retenciones en la fuente efectuadas a la Compañía y créditos tributarios en IVA, ii) primas de seguros pagadas por anticipado, que se amortizan con cargo a los resultados del período en función del plazo de vigencia de la póliza y iii) inversión en instalaciones.

f) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado según corresponda, menos la depreciación acumulada, el monto neto de las propiedades, planta y equipos no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

g) Cargos diferidos –

Se muestran al costo histórico o valor ajustado según corresponda, menos la amortización acumulada, calculada a una tasa anual del 20%.

h) Jubilación patronal –

El costo del beneficio jubilatorio a cargo de la Compañía, determinado con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, se provisiona con cargo a los costos y gastos del ejercicio con base en el método de costeo de crédito unitario proyectado.

i) Provisión para desahucio –

Se constituye una provisión con cargo a los resultados del ejercicio para cubrir el costo estimado de la bonificación por desahucio prevista en el Código de Trabajo. El monto de estas provisiones es determinado con base en un estudio practicado por un profesional independiente.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

k) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta 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 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

l) Superávit por revalorización –

Comprende el ajuste del valor patrimonial por la primera aplicación de NIIF.

m) Aportes para futuras capitalizaciones –

Corresponde a aportaciones recibidas por parte del socio principal a efectos de contar con los recursos necesarios para cancelar obligaciones por inversiones futuras.