

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Tabla de contenido

I.	INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	4
II.	IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.....	5
1.	IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA	5
2.	PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES	5
III.	ESTADOS FINANCIEROS	10
1.	BALANCE GENERAL (Anexo 1)	10
2.	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Anexo2)	11
3.	EVOLUCION DEL PATRIMONIO (Anexo 3)	12
4.	FLUJO DE EFECTIVO (Anexo 4)	13
IV.	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.....	14
1.	CAJA BANCOS.....	14
2.	INVERSIONES A CORTO PLAZO	14
3.	ACTIVOS FINANCIEROS	14
4.	INVENTARIOS:.....	15
5.	GASTOS ANTICIPADOS:	15
6.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15
7.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.....	16
8.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	16
9.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	16
10.	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	17
11.	OBLIGACIONES LARGO PLAZO.....	17
12.	PATRIMONIO	18
13.	RESULTADOS:	18
14.	RESERVA LEGAL	19
15.	SITUACIÓN TRIBUTARIA	19
16.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	19
17.	OTRAS REVELACIONES	19
18.	INFORME TRIBUTARIO	19
19.	DERECHO DE AUTOR.....	19
20.	EVENTOS SUBSECUENTES.....	20

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CORPMOSA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de: CORPMOSA CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de **CORPMOSA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2014, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

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.

Responsabilidad del auditor

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.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **CORPMOSA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuenca – Ecuador

15 de marzo de 2015

Eco. Magdalena Moina

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631**

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CORPMOSA CIA. LTDA.

II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

1.1 Constitución:

Fue constituida ante Notaría Cuarta del Cantón Cuenca, a cargo del Dr. Alfonso Andrade Ormaza, el 20 de agosto de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil con el repertorio número 6410. Resolución de Superintendencia de Compañías No 07.C.DIC.495 con fecha 30 de agosto de 2007, con el expediente No 95025. Identificada ante el SRI con RUC # 0190342689001. El plazo de duración es de cincuenta años (año 2057). El domicilio tributario es en la calle : Av. De las Américas s/n, Quinta Chica. Provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

1.2 Actividad Económica

Su principal objeto social es la comercialización de combustibles y sus derivados, pudiendo realizar todas las operaciones y actividades inherentes a dicha actividad

1.3 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo.

2. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS 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 Internacionales de Información Financiera 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 **CORPMOSA CIA. LTDA.** prepara desde el año 2012 sus estados financieros, atendiendo las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

2.2 Políticas contables

Son las políticas adoptadas por la administración, para efectuar el correcto desenvolvimiento de la compañía, y son las siguientes:

2.2.1 Efectivo y equivalentes

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.2.2 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

2.2.3 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.2.4 Activos Fijos

2.2.4.1 Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

2.2.4.2 Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.2.4.3 Depreciación

La Compañía al no poseer bienes inmuebles, procede a depreciar principalmente maquinaria, equipo, muebles y enseres. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>	<u>Años</u>
Edificios e instalaciones	5%	20
Muebles y enseres	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	5%	5

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales. Los trabajos en curso representan los proyectos que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

2.2.4.4 Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.2.5 Obligaciones Laborales

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

2.2.5.1 Beneficios a corto plazo

Son beneficios según disposiciones establecidas por el Código de Trabajo la Compañía debe entregar a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, de ser el caso. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

2.2.5.2 Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2.2.5.3 Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de estos beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. (jubilación Patronal)

2.2.6 Impuestos

2.2.6.1 Impuesto a la Renta

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año por la que tendría que tributar 22%, a partir del año 2013. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.2.6.2 Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2.2.6.3 Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

2.2.6.4 Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán

gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2014 y 2013, el impuesto a la renta causado debe ser calculado con base en la tarifa vigente del 22%; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2.2.6.5 Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones:

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2014 en adelante, respectivamente.

2.2.7 Ingresos diferidos

Las transacciones por las cuales la Compañía, recibe efectivo son registrados como ingresos diferidos y se registran en los resultados del año en la medida en que se incurran.

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el Importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

2.2.8 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.2.9 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos por la venta de productos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones: a) la transferencia al comprador de los riesgos significativos y los beneficios de la propiedad de los productos; b) la empresa ya no retiene la continuidad de la responsabilidad gerencial en el grado asociado usualmente a la propiedad, ni el control

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

efectivo de los productos vendidos; c) el importe de ingresos puede ser medido confiablemente; d) es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa; y, e) los costos incurridos o a ser incurridos por la transferencia pueden ser medidos confiablemente.

El costo de ventas, que corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos recibidos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.2.10 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.2.12 ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías:

Superintendencia de Compañías según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre del 2008; establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, encontrándose ésta Compañía en el tercer grupo, estableciendo su período de transición el año 2011 e implementación NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

1. CORPMOSA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
al 31 de diciembre de 2014
EXPRESADO EN DOLARES

Detalle	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	44,198.87	18,867.35	Nota 1
Inversiones A Corto Plazo	225.00	30,756.68	Nota 2
Activos Financieros	566,508.96	1,190,168.63	Nota 3
Inventarios	99,915.82	93,565.45	Nota 4
Gastos Anticipados	7,292.56	5,891.78	Nota 5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	718,141.21	1,339,249.89	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	2,751,753.59	2,942,113.79	Nota 6
Otros Activos no corrientes	-	36,316.19	Nota 7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,751,753.59	2,978,429.98	
TOTAL ACTIVOS	3,469,894.80	4,317,679.87	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financ	799,106.13	642,984.07	Nota 8
Cuentas y Documentos por pagar	1,003,594.21	944,972.48	Nota 9
Gastos Acumulados	63,148.39	98,440.27	Nota 10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,865,848.73	1,686,396.82	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	694,809.40	1,787,912.63	Nota 11
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	694,809.40	1,787,912.63	
TOTAL PASIVOS	2,560,658.13	3,474,309.45	
PATRIMONIO			Nota 11
Capital Social	400.00	400.00	
Reservas	14,197.01	11,210.91	
Aportes Futura Capitalización	761,051.91	737,270.68	
Resultados presente ejercicio	133,587.75	94,488.83	Nota 13
TOTAL PATRIMONIO	909,236.67	843,370.42	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,469,894.80	4,317,679.87	

2. CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADO DE RECLAMOS
al 31 de diciembre de 2014
EXPRESADO EN DOLARES

	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013
Ventas Netas	4,932,776.07	5,048,725.33
Costo de Ventas	4,293,693.30	4,566,785.94
UTILIDAD BRUTA	639,082.77	481,939.39
GASTOS OPERATIVOS		
Gastos Administrativos	121,525.48	119,338.16
Gastos de Ventas	51,011.27	64,679.68
Gastos no operativos	332,958.27	203,432.72
TOTAL GASTO OPERATIVOS	505,495.02	387,450.56
UTILIDAD NETA	133,587.75	94,488.83
(-) Participación Trabajadores 15%	20,038.16	14,173.32
Impuesto a la Renta 22%	58,756.43	20,593.56
UTILIDAD NETA	54,793.16	59,721.95

3. CORPMOSA CIA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
al 31 de diciembre de 2014
EXPRESADO EN DOLARES

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL
				GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN 1RA. VEZ NIIFs	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	400.00	5,632.85	5,578.06	98,111.92	639,158.76	59,721.95		808,603.54
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		2,986.10		56,735.85	-	(59,721.95)		-
							54,793.16	54,793.16
AJUSTE				(32,954.62)				(32,954.62)
SALDOS FINALES	400.00	8,618.95	5,578.06	121,893.15	639,158.76	-	54,793.16	830,442.08

4. CORPMOSA CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
al 31 de diciembre de 2014
EXPRESADO EN DOLARES

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		-
Dctos y Cuentas por Cobrar	-	
Inventarios	-	
Otros activos corrientes	-	
Pasivo corriente	-	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION		-
Propiedad Planta y Equipo	-	
Activo Diferido		
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		65,866.25
Pasivos no corrientes	-	
Aport Futuras Capitalizaciones	23,781.23	
Reservas	2,986.10	
Resultado Ejercicio	39098.92	
VARIACION EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		65,866.25
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		49,624.03
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		44,423.87

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. **CAJA BANCOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013
Caja	9,805.89	18,857.35
Bancos	34,392.98	10.00
TOTALES	44,198.87	18,867.35

Bancos -

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés

2. **INVERSIONES A CORTO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013
Tranlasombra	225.00	
TOTAL	225.00	-

3. **ACTIVOS FINANCIEROS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013
Cientes	279,578.29	280,237.15
Cuentas por Cobrar	139,849.07	652,740.79
Impuestos Anticipados	140,462.20	250,571.29
Cuentas Transitorias	6,619.40	6,619.40
TOTAL	566,508.96	1,190,168.63

Cientes por Cobrar.-

Son valores por cobrar a clientes.

Cuentas por Cobrar.-

Son valores por cobrar en su mayoría a Compañías Relacionadas y a Varios Deudores.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Impuestos Anticipados.-

Son valores que tiene a favor por concepto de impuestos con el SRI.

Cuentas Transitorias.-

Son valores entregados en garantía.

4. INVENTARIOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013
Gasolina Extra	27,141.32	23,331.25
Gasolina Super	20,991.87	21,643.14
Diesel	45,543.70	44,174.04
Aceites y Lubricantes	6,238.93	4,417.02
TOTAL	99,915.82	93,565.45

5. GASTOS ANTICIPADOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013
Serv. Y Otros Pagos Anticipados	7,292.56	5,891.78
TOTAL	7,292.56	5,891.78

Corresponde a Seguros anticipados.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

COSTO	Saldo Libros 31/12/2013	Adiciones	Bajas	Saldo Libros 31/12/2014
Terrenos	880,069.92	-		880,069.92
Edificios	2,528,940.65	-		2,528,940.65
Mueble y Enseres	7,801.05	801.18		8,602.23
Equipos de Oficina	8,015.75	1,626.08		9,641.83
Equipo y Herramienta	134,225.70	1,660.00		135,885.70
Instalaciones	57,892.28	(0.00)		57,892.28
Tanqueros	98,948.93	-		98,948.93
Sistemas computación	1,300.00	200.00		1,500.00
TOTAL COSTOS	3,717,194.28	4,287.26	-	3,721,481.54
DEPRECIACIONES				-

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Depreciación Acum Edificio	621,545.63	156,010.32		777,555.95
Depreciación Acum Muebles y enseres	2,288.75	554.84		2,843.59
Depreciación Acum Equipo Oficina	4,299.75	239.89		4,539.64
Depreciación Acum Equipo y Herramientas	73,465.33	13,491.12		86,956.45
Depreciación Acum Instalaciones	31,759.67	5,789.28		37,548.95
Depreciación Acum Vehículos	40,493.57	19,789.80		60,283.37
Depreciación Acum Sistemas	1,227.79		1,227.79	-
TOTAL DEPRECIACIONES	775,080.49	195,875.25	1,227.79	969,727.95
ACTIVO FIJO NETO	2,942,113.79	-191,587.99	-1,227.79	2,751,753.59

Propiedad, Planta y Equipo.-

El método de depreciación utilizado es el método lineal.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Inversiones en Activos	-	36,316.19
TOTAL	-	36,316.19

Corresponde a Gastos de Construcción y su amortización.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Obligaciones Bancarias	799,106.13	642,984.07
TOTAL	799,106.13	642,984.07

Obligaciones Bancarias.-

Corresponde a Créditos Bancarios recibidos del sistema financiero nacional.

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Préstamos a Terceros	159,327.40	408,800.15
Préstamos de Socios	399,047.80	160,656.78
Proveedores	332,560.47	298,234.87
Dividendos y Utilidades	-	-
Anticipo de Clientes	36.62	215.33
Impuesto por pagar	54,666.28	73,083.87
Otras Cuentas por Pagar	57,955.64	3,981.48
TOTAL	1,003,594.21	944,972.48

Préstamos de terceros.-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por préstamos recibidos de terceros.

Préstamos Socios.-

Valores que corresponden a préstamos entregados por los socios, para darle liquidez a la Empresa.

Proveedores.-

Corresponden a compra de combustible en su mayoría.

Impuestos por pagar.-

Corresponde a deudas tributarias.

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Sueldos y Beneficios Sociales	15,803.27	21,593.08
Seguro Social por pagar	3,274.61	2,830.81
Reserva Gastos Devengados	44,070.51	74,016.38
TOTAL	63,148.39	98,440.27

Corresponde a Remuneraciones y Beneficios Sociales por pagar a los empleados.

11. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2014	31/12/2013
Obligaciones bancarias L/P	650,135.23	1,388,933.90
Garantías recibidas	38,260.30	39,860.30
Préstamos de Terceros L/P	-	35,2704.56

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Prestamos de Socios L/P	-	0
Beneficios Sociales por pagar	6,413.87	6,413.87
TOTAL	694,809.40	1,787,912.63

Obligaciones Bancarias.-

Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa, con entes financieros.

Garantías Recibidas.-

Corresponde a garantías por arriendo.

Beneficios Sociales por pagar.-

El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales Ecuatorianas como son desahucio y Jubilación Patronal. Estos valores fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada.

12. PATRIMONIO

El Capital Social al 31 de diciembre del 2014, de **CORPMOSA CIA. LTDA.**, está integrado por 400 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles; de un valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 400,00).

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL
				GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN 1RA. VEZ NIIFs	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	400.00	5,632.85	5,578.06	98,111.92	639,158.76	59,721.95		808,603.54
								-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		2,986.10		56,735.85	-	(59,721.95)		-
							54,793.16	54,793.16
AJUSTE				(32,954.62)				(32,954.62)
SALDOS FINALES 2014	400.00	8,618.95	5,578.06	121,893.15	639,158.76	-	54,793.16	830,442.08

13. RESULTADOS:

	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013
Ventas Netas	4,932,776.07	5,048,725.33
Costo de Ventas	4,293,693.30	4,566,785.94
UTILIDAD BRUTA	639,082.77	481,939.39
GASTOS OPERATIVOS		

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Gastos Administrativos	121,525.48	119,338.16
Gastos de Ventas	51,011.27	64,679.68
Gastos no operativos	332,958.27	203,432.72
TOTAL GASTO OPERATIVOS	505,495.02	387,450.56
UTILIDAD NETA	133,587.75	94,488.83
(-) Participación Trabajadores 15%	20,038.16	14,173.32
Impuesto a la Renta 22%	58,756.43	20,593.56
UTILIDAD NETA	54,793.16	59,721.95

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

CONCILIACION TRIBUTARIA

De conformidad con disposiciones legales, para el año 2014 la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22%.

14. 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 25% 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 Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

15. SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

17. 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.

18. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria 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.

19. DERECHO DE AUTOR.-

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2014, utiliza en el proceso informático.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe (marzo de 2015), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.