

CORPMOSA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre los Estados Financieros

Se ha auditado el balance general adjunto de **CORPMOSA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2015, y el correspondiente estado de resultados, 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. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría.

Responsabilidad del auditor

La auditoría se efectuó de acuerdo a normas Internacionales de auditoría. Estas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría de tal manera que se pueda 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. Considero que esta auditoría proporciona una base razonable para expresar la opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, de la Compañía **CORPMOSA CIA. LTDA.**, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuenca - Ecuador

Abril, de 2016



Eco. Magdalena Molina M.

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631**

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 2015

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:

Activo	Tasas	Años
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

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:

Las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las siguientes reglas:

a) Las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual:

Una suma equivalente al 50% del impuesto a la renta causado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que les hayan sido practicadas en el mismo;

b) Las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las sociedades:

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.

- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta

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 2015 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.

2.2.7 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 efectivo de los productos vendidos; c) el importe de ingresos puede ser medido con fiabilidad; 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 con fiabilidad.

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 periodos 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.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

III. ESTADOS FINANCIEROS

1. BALANCE GENERAL

CORPMOSA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2015

EXPRESADO EN DOLARES

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	26,076.39	44,198.87	Nota # 1
Inversiones A Corto Plazo	225.00	225.00	Nota # 2
Documentos y Cuentas por cobrar	2,163,577.78	566,508.96	Nota # 3
Inventarios	-	99,915.82	Nota # 4
Gastos Anticipados	860.49	7,292.56	Nota # 5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,190,739.66	718,141.21	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	2,032,073.70	2,751,753.59	Nota # 6
Otros Activos no corrientes	-	-	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,032,073.70	2,751,753.59	
TOTAL ACTIVOS	4,222,813.36	3,469,894.80	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	502,814.23	799,106.13	Nota # 7
Cuentas y Documentos por pagar	603,592.40	1,003,594.21	Nota # 8
Gastos Acumulados	13,968.85	63,148.39	Nota # 9
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,120,375.48	1,865,848.73	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	145,228.61	694,809.40	Nota # 10
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	145,228.61	694,809.40	
TOTAL PASIVOS	1,265,604.09	2,560,658.13	
PATRIMONIO			
Capital Social	400.00	400.00	Nota # 11
Reservas	16,936.67	14,197.01	
Resultados del ejercicio anterior	173,946.65	761,051.91	
Superavit Revaluación	1,798,294.31		
Resultados NIIF	639,158.76		
Resultados presente ejercicio	328,472.88	133,587.75	Nota # 12
TOTAL PATRIMONIO	2,957,209.27	909,236.67	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,222,813.36	3,469,894.80	

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
al 31 de diciembre de 2015
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
INGRESOS		
Ventas	4,388,124.15	5,013,038.40
Descuento y Devoluciones	-73,193.72	-80,262.33
OPERACIONALES	4,314,930.43	4,932,776.07
Otros Ingresos	-	-
Venta de Activos	-	-
NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL INGRESOS	4,314,930.43	4,932,776.07
COSTOS		
Costo Directo E/S	1,284,441.34	3,821,046.84
Costo de Operación E/S	121,801.42	271,029.86
Costo de Operación Bienes Raices	2,508,921.11	201,616.60
TOTAL COSTOS	3,915,163.87	4,293,693.30
UTILIDAD BRUTA	399,766.56	639,082.77
GASTOS		
Gastos Administrativos	117,715.13	121,525.48
Gastos de Venta	37,363.28	51,011.27
Gastos no Operativos	-83,784.73	332,958.27
TOTAL GASTOS	71,293.68	505,495.02
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	328,472.88	133,587.75
OTROS RESULTADO INTEGRALES		
Venta Inmuebles	1,798,294.31	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALE	2,126,767.19	133,587.75
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	328,472.88	133,587.75
(-) 15% Participación Trabajadores	49,270.93	20,038.16
(-) 22 % Impuesto a la Renta	62487.98	58,756.43
UTILIDAD NETA	216,713.97	94,869.48

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

3. EVOLUCION DEL PATRIMONIO

CORPMOSA CIA LTDA CIA. LTD
 VARIACION DEL PATRIMONIO
 al 31 de diciembre de 2015
 EXPRESADO EN DOLARES

	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2014	400.00	8,618.95	5,578.06	121,893.15	639,158.76		133,587.75	909,236.67
Transferencia Ing. Galo Salamea C/ 6028	(200.00)							(200.00)
Transferencia Holding GlobalHold Cia. Ltda. C/6028	200.00							200.00
Transferencia C/T6333		2,739.66		52,053.50			(54,793.16)	-
P/Trabajadores e I.Renta C/T 6333							(78,794.59)	(78,794.59)
Otros SUPERAVIT Por Revaluacion						1,798,294.31		1,798,294.31
Resultados presente ejercicio							328,472.88	328,472.88
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400.00	11,358.61	5,578.06	173,946.65	639,158.76	1,798,294.31	328,472.88	2,957,209.27

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4. FLUJO DE EFECTIVO (Anexo 4)

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		(2,236,194.18)
Dctos y Cuentas por Cobrar	(1,653,192.70)	
Inventarios	99,915.82	
Otros activos corrientes	62,555.95	
Pasivo corriente	(745,473.25)	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION		719,679.89
Propiedad Planta y Equipo	719,679.89	
Activo Diferido		
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		1,498,391.81
Pasivos no corrientes	(549,580.79)	
Aport Futuras Capitalizaciones	52,053.50	
Reservas	2,739.66	
Resultado Ejercicio	194,885.13	
Resultados Niifs	1,798,294.31	
VARIACION EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		(18,122.48)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		44,423.87
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		26,301.39

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Caja	-	9,805.89
Bancos	26,076.39	34,392.98
TOTALES	26,076.39	44,198.87

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	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Tranlasombra	225.00	225.00
TOTAL	225.00	225.00

3. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Clientes	16,118.31	279,578.29
Cuentas por Cobrar	2,056,501.75	139,849.07
Otros activos corrientes	90,957.72	147,081.60
TOTAL	2,163,577.78	566,508.96

Clientes por Cobrar.-

Son valores por cobrar a clientes.

Cuentas por Cobrar.-

Son valores por cobrar en su mayoría a Compañías Relacionadas. En el año 2015 se vendió un bien inmueble a crédito a la compañía Krantom Cía. Ltda. el edificio está ubicado en Milchichig, y tuvo un valor de 2.000.417,26 USD

Otros Activos Corrientes.-

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

Cuentas Transitorias.-

Son valores entregados en garantía.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4. INVENTARIOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Gasolina Extra	-	27,141.32
Gasolina Super	-	20,991.87
Diesel	-	45,543.70
Aceltes y Lubricantes	-	6,238.93
Control de Inventarios- S/M	-	
Control de Inv. Consignación S/M	-	-
TOTAL	-	99,915.82

5. GASTOS ANTICIPADOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Seguros Anticipados	860.49	7,292.56
TOTAL	860.49	7,292.56

Corresponde a Seguros anticipados.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2015
COSTO				
Terreno	880,069.92	298,292.56	617,081.00	561,281.48
Edificio	2,528,940.65	1,711,321.00	1,892,521.00	2,347,740.65
Muebles y Enseres	8,602.23		8,602.23	-
Equipo de Oficina	9,641.83	449.00	9,641.83	449.00
Equipo y Herramientas	135,885.70		135,885.70	-
Instalaciones	57,892.28		57,892.28	-
Vehículos	98,948.93		48,000.00	50,948.93
Sistemas de Computación	1,500.00		1,500.00	-
TOTAL COSTOS	3,721,481.54	2,010,062.56	2,771,124.04	2,960,420.06
				-
DEPRECIACION				-
Depreciación de Edificio	777,555.95	44,580.91	145,943.69	878,918.73
Depreciación de Muebles y Enseres	2843.59	2,986.97	143.38	0.00
Depreciación de Equipos de Oficina	4,539.64	4,909.70	494.76	124.70
Depreciación de Equipos y Herramientas	86,956.45	89,221.19	2,264.74	-0.00
Depreciación de Instalaciones	37,548.95	38,513.83	964.88	-0.00
Depreciación de Vehículos	60,283.37	20,000.00	9,019.56	49,302.93
TOTAL DEPRECIACION	969,727.95	200,212.60	158,831.01	928,346.36
ACTIVO FIJO NETO	2,751,753.59	1,809,849.96	2,612,293.03	2,032,073.70

Propiedad, Planta y Equipo.-

El método de depreciación utilizado es el método lineal.

La venta de terreno y edificio ubicado en Milchichig, se efectuó por 2.417.000,26 USD a favor de la compañía Krantom Cía. Ltda., según escrituras de fecha 30 de octubre de 2015, e inscrita en el Registro de la Propiedad con fecha 23 de noviembre de 2015.

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014
Detalle		
Obligaciones Bancarias	502,814.23	799,106.13
TOTAL	502,814.23	799,106.13

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Obligaciones Bancarias.-

Corresponde a Créditos Bancarios recibidos del sistema financiero nacional.

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Prestamos de Relacionadas	424,607.46	159,327.40
Prestamos de Socios	0.01	399,047.80
Proveedores	109,179.58	332,560.47
Anticipo de Clientes	7,010.37	36.62
Impuesto por pagar	6,989.23	54,666.28
Otras Cuentas por Pagar	55,805.75	57,955.64
TOTAL	603,592.40	1,003,594.21

Prestamos de Relacionadas.-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por préstamos recibidos de partes relacionadas.

Proveedores.-

Corresponden por compra a proveedores.

Anticipo de clientes.-

Corresponde a anticipos entregados a diferentes clientes.

Impuestos por pagar.-

Corresponde a deudas tributarias.

Otras Cuentas por pagar.-

Corresponde a cuentas de varios acreedores.

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Sueldos y Beneficios Sociales	12,777.88	15,803.27
Seguro Social por pagar	1,190.97	3,274.61
Reserva Gastos Devengados		44,070.51
TOTAL	13,968.85	63,148.39

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

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

10. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Obligaciones bancarias L/P	100,554.44	650,135.23
Garantías recibidas	38,260.30	38,260.30
Beneficios Sociales por pagar	6,413.87	6,413.87
TOTAL	145,228.61	694,809.40

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 Projectada.

11. PATRIMONIO

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015, 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).

		RESERVAS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2014	400.00	8,618.95	5,578.06	121,893.15	639,158.76		133,587.75	909,236.67
Transferencia Ing. Galo Salamea C/ 6028	(200.00)							(200.00)
Transferencia Holding GlobalHold Cía. Ltda. C/6028	200.00							200.00
Transferencia C/T 6333		2,739.66		52,053.50			(54,793.16)	-
P/Trabajadores e I.Renta C/T 6333							(78,794.59)	(78,794.59)
Otros SUPERAVIT Por Revaluacion						1,798,294.31		1,798,294.31
Resultados presente ejercicio							328,472.88	328,472.88
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400.00	11,358.61	5,578.06	173,946.65	639,158.76	1,798,294.31	328,472.88	2,957,209.27

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUADRO DE PARTICIPACIONES

SOCIO	# PARTICIPACIONES	CAPITAL USD	% PARTICIPACION
Union Holding Unhold Cía. Ltda	200	200	50%
Holding Globalhold Cía Ltda	200	200	50%
TOTALES	400	400	100%

12. RESULTADOS INTEGRALES:

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
INGRESOS		
Ventas	4,388,124.15	5,013,038.40
Descuento y Devoluciones	-73,193.72	-80,262.33
OPERACIONALES	4,314,930.43	4,932,776.07
Otros Ingresos	-	-
Venta de Activos	-	-
NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL INGRESOS	4,314,930.43	4,932,776.07
COSTOS		
Costo Directo E/S	1,284,441.34	3,821,046.84
Costo de Operación E/S	121,801.42	271,029.86
Costo de Operación Bienes Raices	2,508,921.11	201,616.60
TOTAL COSTOS	3,915,163.87	4,293,693.30
UTILIDAD BRUTA	399,766.56	639,082.77
GASTOS		
Gastos Administrativos	117,715.13	121,525.48
Gastos de Venta	37,363.28	51,011.27
Gastos no Operativos	-83,784.73	332,958.27
TOTAL GASTOS	71,293.68	505,495.02
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	328,472.88	133,587.75
OTROS RESULTADO INTEGRALES		
Venta Inmuebles	1,798,294.31	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES	2,126,767.19	133,587.75

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015 la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22%.

UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	328,472.88	133,587.75
(-) 15% Participación Trabajadores	49,270.93	20,038.16
(-) 22 % Impuesto a la Renta	62487.98	58,756.43
UTILIDAD NETA	216,713.97	94,869.48

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.

13. PARTES RELACIONADAS

POR COBRAR

NOMBRE	VALOR
Karina Bueno	4,500.00
Kiesel S.A	48,254.23
Krantom Cia Ltda	2,000,417.26
TOTAL	2,053,171.49

POR PAGAR

NOMBRE	
Inter movers Global Cia. Ltda	49,000.00
Conak Cia Ltda	565.00
Moreno Fabricio	187,521.23
Salamea Molina Galo	187,521.23
TOTAL	424,607.46

Cada cuenta fue analizada dentro de la cuenta del activo y pasivo correspondiente.

14. SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. 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.

17. 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.

18. 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 cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2015, utiliza en el proceso informático.

19. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía a partir del mes de diciembre de 2015 elabora la información para la Unidad de Análisis Financiero. Para lo cual aprobaron los manuales respectivos.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

la compañía ha cambiado su actividad económica de venta de combustible a alquiler de bienes inmuebles para comercio, a parte de este hecho no existe otro que según la administración deba ser revelado.