

CORPMOSA CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

CORPMOSA CIA. LTDA.

Índice de Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes
A los Miembros del Directorio y Junta de Accionistas
CORPMOSA CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CORPMOSA CIA. LTDA., que incluyen el estado de situación financiera; los estados de resultados y otros resultados integrales; de cambios en el patrimonio; de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2019, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, estado de situación financiera; los estados de resultados y otros resultados integrales; de cambios en el patrimonio; de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades se presentan en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

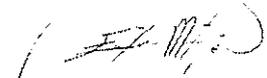
Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea

aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

02 de marzo de 2020



Ing. Esteban Matute B.
JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131

ESPACIO EN BLANCO

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	VAR.
1 ACTIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 7,761.49	\$ 2,171.45	257.4%
10102 Activos Financieros (neto)	2	\$ 1,295,836.49	\$ 1,052,531.19	23.1%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	3	\$ 810.90	\$ 958.25	-15.4%
10105 Activos por impuestos corrientes	4	\$ 89,312.90	\$ 78,937.82	13.1%
10108 Otros activos corrientes	5	\$ -	\$ 6,619.40	-100.0%
Total Activos Corrientes		\$ 1,393,721.78	\$ 1,141,218.11	22.1%
102 ACTIVO NO CORRIENTE				
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	\$ 1,491,615.53	\$ 1,637,672.38	-8.9%
Total Activos No Corrientes		\$ 1,491,615.53	\$ 1,637,672.38	-8.9%
TOTAL ACTIVOS		\$ 2,885,337.31	\$ 2,778,890.49	3.8%
2 PASIVOS				
201 PASIVO CORRIENTE				
20103 Cuentas y documentos por pagar	7	\$ 80,416.24	\$ 84,525.67	-4.9%
20107 Otras obligaciones corrientes	8	\$ 60,391.74	\$ 59,733.74	1.1%
20112 Porcion correinte de provisiones por beneficios a empleados	9	\$ 10,121.97	\$ 13,828.66	-26.8%
Total Pasivos Corrientes		\$ 150,929.95	\$ 158,088.07	-4.5%
202 PASIVO NO CORRIENTE				
20202 Cuentas y documentos por pagar	10	\$ 51,218.80	\$ 44,571.58	14.9%
20207 Provision por beneficios a empleados	11	\$ 12,471.06	\$ 12,471.06	0.0%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 63,689.86	\$ 57,042.64	11.7%
TOTAL PASIVOS		\$ 214,619.81	\$ 215,130.71	-0.2%
3 PATRIMONIO NETO				
301 Capital	12	\$ 400.00	\$ 400.00	0.0%
304 Reservas	13	\$ 36,510.67	\$ 31,805.62	14.8%
305 Otros resultados integrales	14	\$ 1,798,294.31	\$ 1,798,294.31	0.0%
306 Resultados acumulados	15	\$ 728,554.80	\$ 639,158.76	14.0%
307 Resultados del ejercicio	16	\$ 106,957.72	\$ 94,101.09	13.7%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2,670,717.50	\$ 2,563,759.78	4.2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2,885,337.31	\$ 2,778,890.49	3.8%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


CPA. MARISOL QUIZHPI
CONTADORA


ING. GALO SALAMEA
GERENTE
 CORPMOSA CIA. LTDA.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	AN. V.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17			
4102 Prestacion de Servicios		\$ 572,793.59	\$ 563,068.31	1.7%
4110 (-) Descuento en ventas		\$ 70.00	\$ 1,880.00	-96.3%
42 GANANCIA BRUTA		\$ 572,723.59	\$ 561,188.31	2.1%
43 OTROS INGRESOS				
4305 Otras rentas		\$ 1,873.65	\$ 150.20	1147.4%
TOTAL INGRESOS		\$ 574,597.24	\$ 561,338.51	2.4%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	18			
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos		\$ 49,147.83	\$ 15,009.47	227.4%
5104 Otros costos indirectos de fabricacion		\$ 209,063.20	\$ 219,901.80	-4.9%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 258,211.03	\$ 234,911.27	9.9%
52 GASTOS	19			
5201 Gastos de Venta		\$ 14,445.59	\$ 15,023.58	-3.8%
5202 Gastos de Administracion		\$ 126,931.53	\$ 137,854.86	-7.9%
5203 Gastos Financieros		\$ 281.36	\$ 464.27	-39.4%
5204 Otros Gastos		\$ 10,071.77	\$ 23,390.66	-56.9%
TOTAL GASTOS		\$ 151,730.25	\$ 176,733.37	-14.1%
Utilidad antes de impuestos		\$ 164,655.96	\$ 149,693.87	10.0%
(-) Participacion a trabajadores		\$ 24,698.39	\$ 22,454.08	10%
(-) Impuesto a la renta x pagar		\$ 32,999.85	\$ 33,138.70	0%
Utilidad neta del ejercicio		\$ 106,957.72	\$ 94,101.09	14%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


CPA. MARISOL QUIZHPI
CONTADORA


ING. GALO SALAMEA
GERENTE
 CORPMOSA CIA. LTDA.

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	SUPERAVIT REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO					
		301	30401	30502	30601	30603	30701					
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019)	99	400.00	36,510.67	1,798,294.31	89,396.04	639,158.76	106,957.72	2,670,717.50				
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00	31,805.62	1,798,294.31	-	639,158.76	94,101.09	2,563,759.78				
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00	31,805.62	1,798,294.31	-	639,158.76	94,101.09	2,563,759.78				
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	4,705.05	-	89,396.04	-	12,856.63	106,957.72				
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		4,705.05		89,396.04		-	94,101.09				0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210							106,957.72				106,957.72
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2018)	99	400.00	31,805.62	1,798,294.31	-	639,158.76	94,101.09	2,563,759.78				
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00	26,635.82	1,798,294.31	469,791.73	639,158.76	103,395.93	3,037,676.55				
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2017)	990101	400.00	26,635.82	1,798,294.31	469,791.73	639,158.76	103,395.93	3,037,676.55				
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	5,169.80	-	469,791.73	-	9,294.84	473,916.77				
Dividendos	990204							568,017.86				568,017.86
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		5,169.80		98,226.13		-	-				-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210							94,101.09				94,101.09


CPA. MARISOL QUIZHPI
CONTADORA


ING. GALO SALAMEA
GERENTE

CORPMOSA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (USD \$)	
		2019	2018
	95	5,590.04	-31,269.95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	5,590.04	536,891.91
Clases de cobros por actividades de operación	950101	574,597.24	537,746.56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	572,723.59	537,746.56
Otros cobros por actividades de operación	95010105	1,873.65	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-535,868.50	-749,692.11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-424,252.86	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-101,543.87	-749,692.11
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-10,071.77	
Intereses pagados	950105	0.00	-464.27
Intereses recibidos	950106	0.00	150.20
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-33,138.70	-33,522.84
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	0.00	782,674.37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0.00	-103,539.93
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0.00	305.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0.00	-449.00
Compras de activos intangibles	950211	0.00	-103,395.93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0.00	-464,621.93
Dividendos pagados	950308	0.00	-469,791.73
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0.00	5,169.80
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	5,590.04	-31,269.95
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2,171.45	33,441.40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	7,761.49	2,171.45

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES
E IMPUESTO A LA RENTA**

	96	164,655.96	149,693.87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	203,755.09	146,037.76
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	146,056.85	146,037.76
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	32,999.85	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	24,698.39	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	-362,821.01	241,160.28
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-243,305.30	-23,466.32
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	-10,375.08	949,982.57
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	147.35	863.20
(Incremento) disminución en otros activos	98005	6,619.40	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	2,537.79	7,434.93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-67,586.01	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-50,859.16	-660,155.83
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	0.00	24.57
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	0.00	-33,522.84
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	5,590.04	536,891.91


CPA. MARISOL QUIZHPI
CONTADORA


ING. GALO SALAMEA
GERENTE
CORPMOSA CIA. LTDA.

CORPMOSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de responsabilidad limitada, el 20 de agosto de 2007, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Cuarta de la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, Republica del Ecuador bajo el nombre de "CORPMOSA CIA. LTDA.", mediante Resolución Número 07.C.DIC.495 con fecha treinta de Agosto del año 2007.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en El Azuay / Cuenca /Machangara / Av. De las Américas s/n y panamericana Norte. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0190342689001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: Actividades de alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato (locales comerciales).

La Sociedad al 31 de diciembre del 2019 está controlada por dos accionistas, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes. Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.4. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

CORPMOSA CIA. LTDA., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2019, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

La compañía al no superar el millón en ingresos, declara sobre la base del 22% de impuesto a la renta.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a CORPMOSA CIA. LTDA., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurrir.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así

como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye los saldos disponibles de la entidad, en las cuentas del Banco Internacional.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Banco Internacional 0313	1,539.62	1,393.42	10.5%
Banco Internacional 6366	6,221.87	778.03	699.7%
	7,761.49	2,171.45	

NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde al valor pendiente de cobro a compañías relacionadas por las operaciones de la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Control de Clientes - E/S	8,405.33	8,405.33	0.0%
Control Clientes Bienes Raices	32,526.27	28,282.04	15.0%
Provision p' Ctas. Incobrables	-5,250.64	-5,250.64	0.0%
Proveedores Ocasionales	0.00	2.60	-100.0%
Union Holding Unhold Cia. Ltda	231,886.94	111,886.94	107.3%
Holder Globalhold Cia. Ltda.	231,886.94	111,886.94	107.3%
Krantom Cia. Ltda.	795,417.26	795,417.26	0.0%
Anticipos por Documentar	0.00	130.00	-100.0%
VD-Ocasionales	964.39	1,770.72	-45.5%
	1,295,836.49	1,052,531.19	

NOTA 3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Seguros Anticipados	810.90	958.25	-15.4%

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor por retenciones que ha recibido la compañía, constituye crédito tributario para el periodo.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Retenc. Impto. Fuente	43,283.18	42,062.72	2.9%
IVA Credito Tributario	230.60	0.00	100.0%
Credito Tributario AF por IR	45,799.12	36,875.10	24.2%
	89,312.90	78,937.82	

NOTA 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Depositos en Garantias	0.00	6,619.40	-100.0%

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía, mantiene propiedades según el siguiente detalle:

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Terreno PIC lote No.	228,203.72	228,203.72	0.0%
Terreno Bodegas Guayaquil	177,575.20	177,575.20	0.0%
Terreno Bodega Los Monchitos	106,400.00	106,400.00	0.0%
Terreno Inmaconsa	49,102.56	49,102.56	0.0%
Naves Industriales PIC 1-2	731,715.85	731,715.85	0.0%
Edificio Bodegas Guayaquil	822,424.80	822,424.80	0.0%
Edificio Bodegas Los Monchitos	793,600.00	793,600.00	0.0%

CORPMOSA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Deprec. Acum. Edificios	-1,433,931.69	-1,295,178.45	10.7%
Mbs. y Eres. segun detalle	631.94	631.94	0.0%
Deprec. Acum. Mbs. Eres.	-179.18	-115.94	54.5%
Equipo Ofic. segun detalle	574.00	574.00	0.0%
Deprec. Acum. Equipo Ofic.	-362.30	-171.02	111.8%
Autos y camionetas	35,245.61	35,245.61	0.0%
Deprec.Acum. Vehiculos	-19,384.98	-12,335.89	57.1%
	1,491,615.53	1,637,672.38	

PASIVOS

NOTA 7. Cuentas y Documentos Por Pagar

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Proveedores - E/Servicio	24,610.49	28,695.35	-14.2%
Varios Clientes	0.00	24.57	-100.0%
Varios Acreedores	55,805.75	55,805.75	0.0%
	80,416.24	84,525.67	

NOTA 8. Otras Obligaciones Corrientes

Son las obligaciones por impuestos corrientes.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
1% Retencion Fuente	251.15	1.83	13624.0%
2% Retencion Fuente	72.17	46.48	55.3%
8% Retencion Fuente	480.00	400.00	20.0%
100% IVA.Retencion Fuente	448.34	128.20	249.7%
70% IVA.Retencion Fuente	220.92	84.00	163.0%
30% IVA.Retencion Fuente	901.40	70.20	1184.0%
10 % Retencion Fuente H.P.	319.52	0.00	100.0%
Iva Por Pagar	0.00	3,410.25	-100.0%
15% Trabajadores	24,698.39	22,454.08	10.0%
Impuesto a La Renta	32,999.85	33,138.70	-0.4%
	60,391.74	59,733.74	

NOTA 9. Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Sueldos por Pagar	2,728.38	6,001.39	-54.5%
Vacaciones	6,876.99	6,590.21	4.4%

Aporte Personal	226.01	541.22	-58.2%
Aporte Patronal	266.68	638.57	-58.2%
IECE y SECAP	23.91	57.27	-58.3%
	10,121.97	13,828.66	

NOTA 10. Cuentas y documentos por pagar

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Garantías por Arriendos	51,218.80	44,571.58	14.9%

NOTA 11. Provisión por beneficios a empleados

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Jubilación Patronal por Pagar	4,476.17	4,476.17	0.0%
Desahucios por Pagar	7,994.89	7,994.89	0.0%
	12,471.06	12,471.06	

PATRIMONIO

NOTA 12. Capital

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	PART. 2019	VALOR 2019	PART. 2018	VALOR 2018
Holding GlobalHold Cia. Ltda.	200.00	\$200.00	200.00	\$200.00
Union Holding Unhold Cia.Ltda.	200.00	\$200.00	200.00	\$200.00
TOTAL	400.00	\$400.00	400.00	\$400.00

NOTA 13. Reservas

La reserva legal se calcula según el artículo 109 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las compañías de responsabilidad limitada *"La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto."*

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
5% Reserva Legal	36,510.67	31,805.62	14.8%

NOTA 14. Otros Resultados Integrales

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Superavit por Revaluacion PPE	1,798,294.31	1,798,294.31	0.0%

NOTA 15. Resultados acumulados

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de unos remanentes de periodos anteriores.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Resultados no Distribuidos	89,396.04	0.00	100.0%
Resultados Acumulados NIIFS	639,158.76	639,158.76	0.0%
	728,554.80	639,158.76	

NOTA 16. Resultado del ejercicio

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2019, refleja una utilidad de USD \$ 106,957.72

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Resultado Operativo:	106,957.72	94,101.09	13.7%

NOTA 17. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

Prestación de servicios

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Alicuota por Arriendo Cobrado	29,608.15	28,538.08	3.7%
Arriendos Cobrados	543,185.44	534,530.23	1.6%
	572,793.59	563,068.31	

Descuento en ventas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Descuento B/R	70.00	1,880.00	-96.3%

Otras rentas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Reembolso de Gastos	18,529.99	20,470.27	-9.5%
Facturas para Reembolso Gtos.	-18,529.99	-20,470.27	-9.5%
Otros Ingresos no Especific.	1,873.65	150.20	1147.4%
	1,873.65	150.20	

NOTA 18. Costos

Materiales Utilizados o productos vendidos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Mantenimiento Edificios	122.80	0.00	100.0%
Mantenimiento Edificio	49,025.03	15,009.47	226.6%
	49,147.83	15,009.47	

Otros costos indirectos de fabricación

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Honorarios Profesionales	3,068.75	9,236.00	-66.8%
Agua Potable	0.00	441.55	-100.0%
Impuestos Varios	5,785.15	5,822.94	-0.6%
Correspondencia	2.90	138.01	-97.9%
Servicios Admin. Contratados	500.00	3,564.70	-86.0%
Depreciaciones B/R	124,877.88	124,877.88	0.0%
Seguros	3,690.52	3,720.72	-0.8%
Arriendos	70,900.00	72,100.00	-1.7%
Impuestos y Contribuciones	238.00	0.00	100.0%
	209,063.20	219,901.80	

NOTA 19. Gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

Gastos de venta

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Publicidad y Propaganda	353.94	0.00	100.0%
Mantenimiento Vehiculos	5,483.46	6,065.47	-9.6%
Combustibles y Lubricantes	416.57	222.58	87.2%
Depreciaciones	7,033.32	7,023.80	0.1%
Telefono Fax Internet	0.00	216.63	-100.0%
Gto. Cuentas Incobrables	0.00	303.28	-100.0%
Seguros	1,083.30	1,191.82	-9.1%
Otros Gtos. Ventas	75.00	0.00	100.0%
	14,445.59	15,023.58	

Gastos de administración

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Sueldos	56,468.03	67,399.70	-16.2%
Aporte Patronal	7,101.41	8,349.98	-15.0%
Bonificacion	289.66	593.29	-51.2%
Decimo Tercer Sueldo	2,436.47	3,131.50	-22.2%
Decimo Cuarto Sueldo	1,895.60	2,175.47	-12.9%
Vacaciones	2,580.11	2,888.47	-10.7%
Fondos de Reserva	4,384.55	4,997.87	-12.3%
Salario Digno	227.27	0.00	100.0%
Honorarios Profesionales	12,576.71	5,134.58	144.9%
Servicios Admin. Contratados	6,187.59	3,052.16	102.7%
Gastos de Gestion	1,615.07	1,716.79	-5.9%
Utiles de Oficina	18.97	65.37	-71.0%
Telefono y Fax	2,875.10	2,750.19	4.5%

CORPMOSA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Correspondencia	37.64	0.00	100.0%
Impuestos y Contribuciones	9,941.27	19,556.32	-49.2%
Manten. Equipos Oficina	30.00	400.00	-92.5%
Mantenimiento de Edificios	3,157.54	58.63	5285.5%
Depreciaciones	14,145.65	14,136.08	0.1%
Alimentación Personal	28.48	0.00	100.0%
Capacitacion Profesional	207.00	0.00	100.0%
Seguros	643.29	742.69	-13.4%
Dif.Credito Tributario IVA	-0.61	0.00	100.0%
Movilización de Personal	57.52	122.70	-53.1%
Copias y Formularios	2.75	3.13	-12.1%
Uniformes	0.00	558.00	-100.0%
Otros Gtos. Admin.	24.46	21.94	11.5%
	126,931.53	137,854.86	

Gastos financieros

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Intereses Sobregiros	1.01	176.05	-99.4%
Comisiones Bancarias	273.92	277.89	-1.4%
Comision Tarjetas Credito	6.38	2.36	170.3%
Micelaneos	0.05	7.97	-99.4%
	281.36	464.27	

Otros gastos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Gastos no deducibles	10,041.77	23,390.66	-57.1%
Otros Gtos. no Especific.	30.00	0.00	100.0%
	10,071.77	23,390.66	

NOTA 20. Informe Tributario

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 21. Activos Y Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 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 inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 23. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.


CPA. MARISOL QUIZHPI
CONTADORA

CORPMOSA CIA. LTDA.


ING. GALO SALAMEA
GERENTE