

CORPOEXPRESS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2013

1. Información General

CORPOEXPRESS S.A. fue constituida el 13 de OCTUBRE de 2008 en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es el Asesoramiento Comercial y Publicitario de Diversas Empresas. Se encuentra domiciliada en la Avenida Francisco de Orellana, Edificio CENTRUM Piso 12 oficina 3.

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La moneda funcional y de presentación es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional). Comprenden efectivo disponible en caja y bancos.

Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 “*Instrumentos Financieros Básicos*”. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Propiedades, Planta y Equipo

Estas partidas se registran inicialmente al costo de adquisición y posteriormente se miden a su costo menos la depreciación y cualquier deterioro de valor acumulado.

Para la distribución sistemática del importe depreciable de las propiedades, planta y equipo a partir del ejercicio contable 2013, se estiman las siguientes vidas útiles:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a proveedores, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se ha prestado el servicio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo.

3. Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y Equivalente de efectivo

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
CAJA - BANCOS	\$ 3,100.60	\$ 331.90
TOTAL	\$ 3,100.60	\$ 331.90

b. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 3,772.19	\$ -
TOTAL	\$ 3,772.19	\$ -

c. Activo por Impuesto Corriente

Esta partida comprende lo siguiente:

	2013	2012
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	\$ 5,848.17	\$ 198.36
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IIR	\$ 77.55	\$ 77.55
TOTAL	\$ 6,046.53	\$ 198.36

d. Propiedades, Planta y Equipo

Comprende lo siguiente:

Categoría de Activo	Saldo al 01-01-2013	A dicio nes	Bajas	Saldo al 31-12-2013
TERRENO	\$ 85,000.00	\$ -	\$ -	\$ 85,000.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,134.37	\$ -	\$ -	\$ 1,134.37
EQUIPOS DE OFICINA	\$ -	\$ 540.01	\$ -	\$ 540.01
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 600.16	\$ 689.33	\$ -689.33	\$ 600.16
VEHICULOS	\$ 26,776.79	\$ -	\$ -	\$ 26,776.79
TOTAL	\$ 113,511.32	\$ 1,229.34	\$ -689.33	\$ 114,051.33
DEPRECIACION	\$ -3,367.01	\$ -689.33	\$ -3,890.95	\$ -6,568.63
TOTAL NETO	\$ 110,144.31	\$ 540.01	\$ -4,580.28	\$ 107,482.70

e. Otras Obligaciones Corrientes

Se incluye en esta clasificación las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 68.88	\$ 273.29
OBLIGACIONES CON EL SRI	\$ 670.50	\$ 4,528.64
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 601.46	\$ 27.19
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 291.70	\$ 267.68
TOTAL	\$ 1,632.54	\$ 5,096.80

f. Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

Corresponde a un préstamo otorgado por Produbanco S.A. a la compañía en el mes de enero del año 2012. Saldo al cierre 2013 US\$ 6,025.14; cierre 2012 US\$ 11,050.62.

g. Cuentas por Pagar Relacionadas

La Compañía mantiene cuentas por pagar a su accionista principal, que es una parte relacionada, este pasivo financiero no tiene definido vencimientos ni incluye intereses.

h. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2013 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1.00 cada una.

i. Resultados Acumulados

Se compone de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 2,127.18	\$ 2,127.18
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -23,180.74	\$ -22,415.27
TOTAL	\$ -21,053.56	\$ -20,288.09

j. Ingresos de Actividades Ordinarias

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 41,469.73	\$ 37,738.48
TOTAL	\$ 41,469.73	\$ 37,738.48

k. Gastos Operacionales

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para la determinación del resultado antes del Impuestos a la Renta:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2013
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 6,080.59
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 200.00
GASTOS DE GESTION	\$ 28.00
SEGUROS	\$ 1,246.88
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 2,499.53
DEPRECIACIONES	\$ 3,890.95
OTROS GASTOS	\$ 17,449.72
TOTAL	\$ 31,395.67

GASTOS DE VENTAS	2013
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2,665.96
COMBUSTIBLES	\$ 1,183.88
GASTOS DE VIAJE	\$ 1,244.09
TOTAL	\$ 5,093.93

l. Gastos Financieros

Los costos financieros corresponden a la obligación contraída con Produbanco y los intereses por pagos diferidos. Las cifras reconocidas como gasto son:

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
INTERES POR PRESTAMO BANCARIO	\$ 862.64	\$ 1,182.08
INTERES POR PAGO DIFERIDO	\$ 88.36	\$ -
COMISIONES BANCARIAS	\$ 19.67	\$ -
TOTAL	\$ 970.67	\$ 1,182.08

m. Gasto de Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2013 fue del 22%, para el año 2012 fue del 23%. El importe sobre la cual se calcula el gasto por impuesto a la renta para este año fue afectado por gastos no deducibles, a continuación su detalle:

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA	\$ 4,009.74	\$ 181.24
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 601.46	\$ 27.19
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 3,408.28	\$ 154.05
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 910.80	\$ 3,843.88
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 4,319.08	\$ 3,997.93
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 950.20	\$ 919.52

4. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta el día 21 de abril de 2014, fecha en la que se aprobaron los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la información presentada en los mismos.

5. Aprobación de los estados financieros

La Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 21 de abril de 2014.