



ESTADOS FINANCIEROS 2014

CORPOEXPRESS S.A.

HME BUSINESS ADVISERS - AEQ ASESORES TRIBUTARIOS

CORPOEXPRESS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2014
En dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	Año 2014		Año 2013		%
<u>ACTIVOS</u>						
Activos Corrientes						
Efectivo y Equivalentes	a	\$	757.60	29%	\$	3,100.60 45%
Activos Financieros	b	\$	1,550.18	59%	\$	3,772.19 54%
Activo por Impuestos Corrientes	c	\$	319.38	12%	\$	77.55 1%
Total Activos Corrientes		\$	2,627.16	2%	\$	6,950.34 6%
Activos No Corrientes						
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	d	\$	107,101.29	100%	\$	107,482.70 100%
Total Activos No Corrientes		\$	107,101.29	98%	\$	107,482.70 94%
Total Activos		\$	109,728.45	100%	\$	114,433.04 100%
<u>PASIVOS</u>						
Pasivos Corrientes						
Cuentas por Pagar Proveedores	e	\$	89,835.35	93%	\$	598.95 27%
Otras Obligaciones Corrientes	f	\$	1,834.09	2%	\$	1,632.54 73%
Obligaciones Financieras		\$	5,289.55	5%	\$	-
Total Pasivos Corrientes		\$	96,958.99	100%	\$	2,231.49 2%
Pasivos No Corrientes						
Obligaciones con Inst. Financieras		\$	-	0%	\$	6,025.14 6%
Cuentas por Pagar Largo Plazo		\$	-	0%	\$	90,789.45 91%
Cuentas por Pagar Accionistas		\$	-	0%	\$	3,182.44 3%
Total Pasivos No Corrientes		\$	-	0%	\$	99,997.03 98%
TOTAL PASIVOS		\$	96,958.99	85%	\$	102,228.52 89%
<u>PATRIMONIO</u>						
Capital Suscrito	g	\$	800.00	6%	\$	800.00 7%
Aportes para Futuras Capitalizaciones		\$	30,000.00	235%	\$	30,000.00 246%
Resultados Acumulados	h	\$	(18,595.48)	-146%	\$	(21,053.56) -173%
Resultados del Ejercicio		\$	564.94	4%	\$	2,458.08 20%
Total Patrimonio		\$	12,769.46	11%	\$	12,204.52 11%
Total Pasivos y Patrimonio		\$	109,728.45	100%	\$	114,433.04 100%

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPOEXPRESS S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2014
En dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	Año 2014	Año 2013	%
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	i	\$ 47,437.60	\$ 41,469.73	100.0%
Otros Ingresos		\$ 1.14	\$ 0.28	0.0%
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración		\$ 39,940.14	\$ 31,395.67	
Gastos de Ventas		\$ 5,657.15	\$ 5,093.93	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	j	\$ 45,597.29	\$ 36,489.60	88.0%
GANANCIA ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 1,841.45 3.9%	\$ 4,980.41 12.0%	
Gastos Financieros	k	\$ 345.14	\$ 970.67	
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO RENTA		\$ 1,496.31 3.2%	\$ 4,009.74 9.7%	
Participación Trabajadores 15%		\$ 224.45	\$ 601.46	1.5%
Impuesto a la Renta	l	\$ 706.92	\$ 950.20	2.3%
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 564.94 1.2%	\$ 2,458.08 5.9%	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPOEXPRESS S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2014
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2014	Año 2013
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 49,659.61	\$ 36,868.15
Pago en efectivo a Proveedores	\$ (35,653.34)	\$ (23,768.51)
Pago a y por cuenta de empleados	\$ (8,958.27)	\$ (6,083.76)
Otros Pagos por Actividad de Operación	\$ (39.40)	\$ (204.41)
Intereses Pagados	\$ (345.14)	\$ (970.67)
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	\$ 4,663.46	\$ 5,840.80
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	\$ (3,089.57)	\$ (1,229.34)
Intereses Recibidos	\$ 1.14	\$ 0.28
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	-\$ 3,088.43	-\$ 1,229.06
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Financiación por Préstamos	\$ 5,289.55	\$ 3,182.44
Pago por Préstamos	\$ (9,207.58)	\$ (5,025.48)
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	-\$ 3,918.03	-\$ 1,843.04
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	-\$ 2,343.00	\$ 2,768.70
Efectivo al Inicio del Período	\$ 3,100.60	\$ 331.90
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 757.60	\$ 3,100.60
(Método Indirecto)		
Utilidad antes 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 1,496.31	\$ 4,009.74
Ajuste por Partidas distintas al Efectivo	\$ 2,538.47	\$ 2,339.01
Ajuste por Gasto de Depreciacion	\$ 3,470.98	\$ 3,890.95
Ajuste por Gasto Impuesto a la Renta	\$ (706.92)	\$ (950.20)
Ajuste por Participacion trabajadores	\$ (224.45)	\$ (601.46)
Ajuste por ingresos actividad de inversión	\$ (1.14)	\$ (0.28)
Cambios en Activos y Pasivos	\$ 628.68	\$ (507.95)
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 2,222.01	\$ (4,601.58)
Anticipo a proveedores	\$ -	\$ 160.57
Otros Activos	\$ (241.83)	\$ 1,319.53
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ (1,553.05)	\$ 598.95
Otras Cuentas por Pagar	\$ (290.44)	\$ 670.50
Beneficios a Empleados	\$ (214.93)	\$ 598.29
Otros Pasivos	\$ 706.92	\$ 745.79
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	\$ 4,663.46	\$ 5,840.80

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPOEXPRESS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2014
En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados		Resultados del Ejercicio		Patrimonio Total
			Ganancias Acumulados	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Pérdidas del Ejercicio	
Balance al 01 de dic de 2013	\$ 800.00	\$ 30,000.00	\$ 2,127.18	-\$ 22,415.27	\$ -	-\$ 765.47	\$ 9,746.44
Transferencia a Resultados Acumulados	\$ -	\$ -		-\$ 765.47	\$ -	\$ 765.47	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,458.08	\$ -	\$ 2,458.08
Balance al 31 de dic. de 2013	\$ 800.00	\$ 30,000.00	\$ 2,127.18	-\$ 23,180.74	\$ 2,458.08	\$ -	\$ 12,204.52
Transferencia a Resultados Acumulados				\$ 2,458.08	-\$ 2,458.08		\$ -
Utilidad del Ejercicio					\$ 564.94		\$ 564.94
Balance al 31 de dic. de 2014	\$ 800.00	\$ 30,000.00	\$ 2,127.18	-\$ 20,722.66	\$ 564.94	\$ -	\$ 12,769.46

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

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) y dentro de un contexto de negocio en marcha. 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 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	
	2014	2013
CAJA - BANCOS	\$ 757.60	\$ 3,100.60
TOTAL	\$ 757.60	\$ 3,100.60

b. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 1,550.18	\$ 3,772.19
TOTAL	\$ 1,550.18	\$ 3,772.19

c. Activo por Impuesto Corriente

Esta partida comprende lo siguiente:

	2014	2013
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	\$ 31,938.00	\$ 77.55
TOTAL	\$ 31,938.00	\$ 77.55

d. Propiedades, Planta y Equipo

Comprende lo siguiente:

Categoría de Activo	Saldo al 01-01-2014	Adiciones	Bajas	Saldo al 31-12-2014
TERRENO	\$ 85,000.00	\$ -	\$ -	\$ 85,000.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,134.37	\$ 1,629.58	\$ -	\$ 2,763.95
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 540.01	\$ -	\$ -540.01	\$ -
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 600.16	\$ 2,000.00	\$ -	\$ 2,600.16
VEHICULOS	\$ 26,776.79	\$ -	\$ -	\$ 26,776.79
TOTAL	\$ 114,051.33	\$ 3,629.58	\$ -540.01	\$ 117,140.90
DEPRECIACION	\$ -6,568.63	\$ -3,470.98	\$ -	\$ -10,039.61
TOTAL NETO	\$ 107,482.70	\$ 158.60	\$ -540.01	\$ 107,101.29

e. Cuentas por Pagar Proveedores

Comprende valores adeudados a proveedores locales por el suministro de bienes y servicios, saldo al cierre 2014 US\$ 89.835,35 (2013: US\$ 598,95).

f. Otras Obligaciones Corrientes

Se incluye en esta clasificación las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 271.31	\$ 68.88
OBLIGACIONES CON EL SRI	\$ 884.55	\$ 670.50
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ -
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 224.45	\$ 601.46
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 453.78	\$ 291.70
TOTAL	\$ 1,834.09	\$ 1,632.54

g. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de los años 2014 y 2013 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1.00 cada una.

h. Resultados Acumulados

Se compone de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 2,127.18	\$ 2,127.18
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -20,722.66	\$ -23,180.74
TOTAL	\$ -18,595.48	\$ -21,053.56

i. Ingresos de Actividades Ordinarias

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 47,437.60	\$ 41,469.73
TOTAL	\$ 47,437.60	\$ 41,469.73

j. Gastos Operacionales

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2014	2013
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 8,518.89	\$ 6,080.59
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ -	\$ 200.00
GASTOS DE GESTION	\$ 199.16	\$ 28.00
SEGUROS	\$ 1,362.94	\$ 1,246.88
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 749.30	\$ 2,499.53
DEPRECIACIONES	\$ 3,470.98	\$ 3,890.95
OTROS GASTOS	\$ 25,638.87	\$ 17,449.72
TOTAL	\$ 39,940.14	\$ 31,395.67

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2014

GASTOS DE VENTAS	2014	2013
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3,708.87	\$ 2,665.96
COMBUSTIBLES	\$ -	\$ 1,183.88
GASTOS DE VIAJE	\$ 1,948.28	\$ 1,244.09
TOTAL	\$ 5,657.15	\$ 5,093.93

k. Gastos Financieros

Los costos financieros corresponden a una obligación contraída con Produbanco, los intereses reconocidos como gasto son:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
INTERES POR PRESTAMO BANCARIO	\$ 345.14	\$ 862.64
INTERES POR PAGO DIFERIDO	\$ -	\$ 88.36
COMISIONES BANCARIAS	\$ -	\$ 19.67
TOTAL	\$ 345.14	\$ 970.67

l. Gasto de Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta para los ejercicios económicos 2014 y 2013 fue del 22%. El importe sobre el 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	
	2014	2013
GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA	\$ 1,496.31	\$ 4,009.74
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 224.45	\$ 601.46
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 1,271.86	\$ 3,408.28
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1,437.63	\$ 910.80
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 2,709.49	\$ 4,319.08
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 596.09	\$ 950.20
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 706.92	\$ 950.20

m. Transacciones entre partes relacionada

La Compañía mantuvo las siguientes transacciones con partes relacionadas, que consisten en comisiones en ventas:

		Al 31 de diciembre de	
Cuentas por Cobrar Clientes		2014	2013
ESCOPUSA S.A.		\$ 1,550.18	\$ 3,772.19
Saldos		\$ 1,550.18	\$ 3,772.19
		Al 31 de diciembre de	
Operaciones de Resultado		2014	2013
Comisiones Cobradas a ESCOPUSA S.A.		\$ 40,156.19	\$ 23,299.89
Saldos		\$ 40,156.19	\$ 23,299.89

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

Hasta el día 10 de abril de 2015, 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 10 de abril de 2015.

Ing. Flor Suquinagua
Contadora