



# 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>	<b>Año 2014</b>		<b>Año 2013</b>		<b>%</b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>						
<b>Activos Corrientes</b>						
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%	
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 2,627.16</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 6,950.34</b>	<b>6%</b>	
<b>Activos No Corrientes</b>						
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	d	\$ 107,101.29	100%	\$ 107,482.70	100%	
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 107,101.29</b>	<b>98%</b>	<b>\$ 107,482.70</b>	<b>94%</b>	
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 109,728.45</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 114,433.04</b>	<b>100%</b>	
<b><u>PASIVOS</u></b>						
<b>Pasivos Corrientes</b>						
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%	\$ -	-	
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>\$ 96,958.99</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2,231.49</b>	<b>2%</b>	
<b>Pasivos No Corrientes</b>						
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%	
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	<b>\$ 99,997.03</b>	<b>98%</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 96,958.99</b>	<b>85%</b>	<b>\$ 102,228.52</b>	<b>89%</b>	
<b><u>PATRIMONIO</u></b>						
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%	
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 12,769.46</b>	<b>11%</b>	<b>\$ 12,204.52</b>	<b>11%</b>	
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>\$ 109,728.45</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 114,433.04</b>	<b>100%</b>	

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

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
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
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)
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>\$ 4,663.46</b>	<b>\$ 5,840.80</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aquisición de Propiedades, Planta y Equipos	\$ (3,089.57)	\$ (1,229.34)
Intereses Recibidos	\$ 1.14	\$ 0.28
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación</b>	<b>-\$ 3,088.43</b>	<b>-\$ 1,229.06</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Financiación por Préstamos	\$ 5,289.55	\$ 3,182.44
Pago por Préstamos	\$ (9,207.58)	\$ (5,025.48)
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación</b>	<b>-\$ 3,918.03</b>	<b>-\$ 1,843.04</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO</b>	<b>-\$ 2,343.00</b>	<b>\$ 2,768.70</b>
<b>Efectivo al Inicio del Período</b>	<b>\$ 3,100.60</b>	<b>\$ 331.90</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>\$ 757.60</b>	<b>\$ 3,100.60</b>
<b>(Método Indirecto)</b>		
<b>Utilidad antes 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>\$ 1,496.31</b>	<b>\$ 4,009.74</b>
<b>Ajuste por Partidas distintas al Efectivo</b>	<b>\$ 2,538.47</b>	<b>\$ 2,339.01</b>
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)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	<b>\$ 628.68</b>	<b>\$ (507.95)</b>
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
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>\$ 4,663.46</b>	<b>\$ 5,840.80</b>

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	
<b>Balance al 01 de dic de 2013</b>	\$ 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
<b>Balance al 31 de dic. de 2013</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ 30,000.00</b>	<b>\$ 2,127.18</b>	<b>-\$ 23,180.74</b>	<b>\$ 2,458.08</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 12,204.52</b>
Transferencia a Resultados Acumulados				\$ 2,458.08	-\$ 2,458.08		\$ -
Utilidad del Ejercicio					\$ 564.94		\$ 564.94
<b>Balance al 31 de dic. de 2014</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ 30,000.00</b>	<b>\$ 2,127.18</b>	<b>-\$ 20,722.66</b>	<b>\$ 564.94</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 12,769.46</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

# CORPOEXPRESS S.A.

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

---

## **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 períodos en donde se ha prestado el servicio.

# CORPOEXPRESS S.A.

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

## ***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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 757.60</b>	<b>\$ 3,100.60</b>

#### **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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,550.18</b>	<b>\$ 3,772.19</b>

#### **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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 31,938.00</b>	<b>\$ 77.55</b>

#### **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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 114,051.33</b>	<b>\$ 3,629.58</b>	<b>\$ -540.01</b>	<b>\$ 117,140.90</b>
DEPRECIACION	\$ -6,568.63	\$ -3,470.98	\$ -	\$ -10,039.61
<b>TOTAL NETO</b>	<b>\$ 107,482.70</b>	<b>\$ 158.60</b>	<b>\$ -540.01</b>	<b>\$ 107,101.29</b>

#### **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).

## CORPOEXPRESS S.A.

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

### 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,834.09</b>	<b>\$ 1,632.54</b>

### 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -18,595.48</b>	<b>\$ -21,053.56</b>

### i. Ingresos de Actividades Ordinarias

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

### 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
SUELLOS 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 39,940.14</b>	<b>\$ 31,395.67</b>

# CORPOEXPRESS S.A.

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

---

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

## 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 345.14</b>	<b>\$ 970.67</b>

## I. 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
<b>GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA</b>	<b>\$ 1,496.31</b>	<b>\$ 4,009.74</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 224.45	\$ 601.46
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 1,271.86</b>	<b>\$ 3,408.28</b>
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1,437.63	\$ 910.80
<b>BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 2,709.49</b>	<b>\$ 4,319.08</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 596.09	\$ 950.20
<b>GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 706.92</b>	<b>\$ 950.20</b>

## m. Transacciones entre partes relacionadas

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

<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
ESCOPUSA S.A.	\$ 1,550.18	\$ 3,772.19
<b>Saldos</b>	<b>\$ 1,550.18</b>	<b>\$ 3,772.19</b>

<b>Operaciones de Resultado</b>	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Comisiones Cobradas a ESCOPUSA S.A.	\$ 40,156.19	\$ 23,299.89
<b>Saldos</b>	<b>\$ 40,156.19</b>	<b>\$ 23,299.89</b>

## CORPOEXPRESS S.A.

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

---

### **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