



# ESTADOS FINANCIEROS 2015

**CORPOEXPRESS S.A.**

**CORPOEXPRESS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2015**  
**En dólares de los Estados Unidos de América**

	Notas	Año 2015		Año 2014		%	
<b>ACTIVOS</b>							
<b>Activos Corrientes</b>							
Efectivo y Equivalentes	a	\$	9.11	0%	\$	757.60	29%
Activos Financieros	b	\$	10,821.31	87%	\$	1,550.18	59%
Activo por Impuestos Corrientes	c	\$	1,654.78	13%	\$	319.38	12%
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$</b>	<b>12,485.20</b>	<b>11%</b>	<b>\$</b>	<b>2,627.16</b>	<b>2%</b>
<b>Activos No Corrientes</b>							
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	d	\$	103,630.31	100%	\$	107,101.29	100%
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$</b>	<b>103,630.31</b>	<b>89%</b>	<b>\$</b>	<b>107,101.29</b>	<b>98%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>\$</b>	<b>116,115.51</b>	<b>100%</b>	<b>\$</b>	<b>109,728.45</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVOS</b>							
<b>Pasivos Corrientes</b>							
Cuentas por Pagar Proveedores	e	\$	-	0%	\$	89,835.35	93%
Otras Obligaciones Corrientes	f	\$	2,065.39	32%	\$	1,834.09	2%
Obligaciones Financieras		\$	4,488.62	68%	\$	5,289.55	
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>\$</b>	<b>6,554.01</b>	<b>6%</b>	<b>\$</b>	<b>96,958.99</b>	<b>100%</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>							
Cuentas por Pagar Largo Plazo		\$	96,979.72	0%	\$	-	0%
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$</b>	<b>96,979.72</b>	<b>94%</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$</b>	<b>103,533.73</b>	<b>94%</b>	<b>\$</b>	<b>96,958.99</b>	<b>88%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Capital Suscrito	g	\$	800.00	6%	\$	800.00	6%
Aportes para Futuras Capitalizaciones		\$	30,000.00	238%	\$	30,000.00	235%
Resultados Acumulados	h	\$	(18,030.54)	-143%	\$	(18,595.48)	-146%
Resultados del Ejercicio		\$	(187.68)	-1%	\$	564.94	4%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$</b>	<b>12,581.78</b>	<b>11%</b>	<b>\$</b>	<b>12,769.46</b>	<b>12%</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>\$</b>	<b>116,115.51</b>	<b>100%</b>	<b>\$</b>	<b>109,728.45</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 2015**  
**En dólares de los Estados Unidos de América**

	<u>Notas</u>	Año 2015	Año 2014	%
<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	i	\$ 66,770.56	\$ 47,437.60	100.0%
Otros Ingresos		\$ 12.82	\$ 1.14	0.0%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Gastos de Administración		\$ 59,591.64	\$ 39,940.14	
Gastos de Ventas		\$ 6,438.46	\$ 5,657.15	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	j	\$ 66,030.10	\$ 45,597.29	96.1%
<b>GANANCIA ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO A LA RENTA</b>		\$ 753.28 1.1%	\$ 1,841.45 3.9%	
Gastos Financieros	k	\$ 107.97	\$ 345.14	
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTO RENTA</b>		\$ 645.31 1.0%	\$ 1,496.31 3.2%	
Participación Trabajadores 15%		\$ 96.80	\$ 224.45	0.5%
Impuesto a la Renta	l	\$ 736.19	\$ 706.92	1.5%
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		\$ (187.68) -0.3%	\$ 564.94 1.2%	

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 2015****En dólares de los Estados Unidos de América****(Método Directo)**

	Año 2015	Año 2014	Año 2013
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 56,763.24	\$ 49,659.61	\$ 36,868.15
Pago en efectivo a Proveedores	\$ (46,656.90)	\$ (35,653.34)	\$ (23,768.51)
Pago a y por cuenta de empleados	\$ (17,061.19)	\$ (8,958.27)	\$ (6,083.76)
Otros Pagos por Actividad de Operación	\$ (41.93)	\$ (39.40)	\$ (204.41)
Intereses Pagados	\$ (107.97)	\$ (345.14)	\$ (970.67)
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>-\$ 7,104.75</b>	<b>\$ 4,663.46</b>	<b>\$ 5,840.80</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	\$ -	\$ (3,089.57)	\$ (1,229.34)
Intereses Recibidos	\$ 12.82	\$ 1.14	\$ 0.28
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación</b>	<b>\$ 12.82</b>	<b>-\$ 3,088.43</b>	<b>-\$ 1,229.06</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Financiación por Préstamos	\$ 6,343.44	\$ 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>\$ 6,343.44</b>	<b>-\$ 3,918.03</b>	<b>-\$ 1,843.04</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO</b>	<b>-\$ 748.49</b>	<b>-\$ 2,343.00</b>	<b>\$ 2,768.70</b>
<b>Efectivo al Inicio del Período</b>	<b>\$ 757.60</b>	<b>\$ 3,100.60</b>	<b>\$ 331.90</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 9.11</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>\$ 645.31</b>	<b>\$ 1,496.31</b>	<b>\$ 1,496.31</b>
<b>Ajuste por Partidas distintas al Efectivo</b>	<b>\$ 2,625.17</b>	<b>\$ 2,538.47</b>	<b>\$ 2,339.01</b>
Ajuste por Gasto de Depreciación	\$ 3,470.98	\$ 3,470.98	\$ 3,890.95
Ajuste por Gasto Impuesto a la Renta	\$ (736.19)	\$ (706.92)	\$ (950.20)
Ajuste por Participación trabajadores	\$ (96.80)	\$ (224.45)	\$ (601.46)
Ajuste por ingresos actividad de inversión	\$ (12.82)	\$ (1.14)	\$ (0.28)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	<b>\$ (10,375.23)</b>	<b>\$ 628.68</b>	<b>\$ (507.95)</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ (10,007.32)	\$ 2,222.01	\$ (4,601.58)
Otros Activos	\$ (1,335.40)	\$ (241.83)	\$ 1,319.53
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ -	\$ (1,553.05)	\$ 598.95
Otras Cuentas por Pagar	\$ 635.73	\$ (290.44)	\$ 670.50
Beneficios a Empleados	\$ (404.43)	\$ (214.93)	\$ 598.29
Otros Pasivos	\$ 736.19	\$ 706.92	\$ 745.79
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>-\$ 7,104.75</b>	<b>\$ 4,663.46</b>	<b>\$ 3,327.37</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 2015****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 enero de 2014</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>
Transferencia a Resultados Acumulados				\$ 564.94	-\$ 564.94		\$ -
Pérdida del Ejercicio						-\$ 187.68	-\$ 187.68
<b>Balance al 31 de dic. de 2015</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>\$ 30,000.00</b>	<b>\$ 2,127.18</b>	<b>-\$ 20,157.72</b>	<b>-\$ 0.00</b>	<b>-\$ 187.68</b>	<b>\$ 12,581.78</b>

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) en julio 2009 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:

<b>Categoría de Activos</b>	<b>Años Vida Útil</b>
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	
	2015	2014
CAJA - BANCOS	\$ 9.11	\$ 757.60
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.11</b>	<b>\$ 757.60</b>

**b. Activos Financieros**

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 11,557.50	\$ 1,550.18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,557.50</b>	<b>\$ 1,550.18</b>

**c. Activo por Impuesto Corriente**

Esta partida comprende lo siguiente:

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA AIR	\$ 319.38	\$ 31,938.00
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENC. IR 2015	\$ 1,335.40	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,654.78</b>	<b>\$ 31,938.00</b>

**d. Propiedades, Planta y Equipo**

Comprende lo siguiente:

Categoría de Activo	Saldo al 01-01-2015	Adiciones	Bajas	Saldo al 31-12-2015
TERRENO	\$ 85,000.00			\$ 85,000.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2,763.95			\$ 2,763.95
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2,600.16			\$ 2,600.16
VEHICULOS	\$ 26,776.79			\$ 26,776.79
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 117,140.90</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 117,140.90</b>
DEPRECIACION	\$ -10,039.61	\$ -3,470.98		\$ -13,510.59
<b>TOTAL NETO</b>	<b>\$ 107,101.29</b>	<b>\$ -3,470.98</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 103,630.31</b>

**e. Cuentas por Pagar Proveedores**

Comprende valores adeudados a proveedores locales por el suministro de bienes y servicios, saldo al cierre 2015 US\$ 0,00 (2014 US\$ 89.835,35).

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

**f. Otras Obligaciones Corrientes**

Se incluye en esta clasificación las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 229.38	\$ 271.31
OBLIGACIONES CON EL SRI	\$ 1,562.21	\$ 884.55
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ -
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 96.80	\$ 224.45
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 177.00	\$ 453.78
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,065.39</b>	<b>\$ 1,834.09</b>

**g. Capital en Acciones**

El saldo al 31 de diciembre de los años 2015 y 2014 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	
	2015	2014
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 2,127.18	\$ 2,127.18
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -20,157.72	\$ -20,722.66
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -18,030.54</b>	<b>\$ -18,595.48</b>

**i. Ingresos de Actividades Ordinarias**

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 66,770.56	\$ 47,437.60
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 66,770.56</b>	<b>\$ 47,437.60</b>

**j. Gastos Operacionales**

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

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 16,559.96	\$ 8,518.89
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 325.00	\$ -
GASTOS DE GESTION	\$ 6.00	\$ 199.16
SEGUROS	\$ 1,130.65	\$ 1,362.94
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 977.48	\$ 749.30
DEPRECIACIONES	\$ 3,470.98	\$ 3,470.98
OTROS GASTOS	\$ 37,121.57	\$ 25,638.87
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 59,591.64</b>	<b>\$ 39,940.14</b>



Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3,643.74	\$ 3,708.87
COMBUSTIBLES	\$ 613.22	\$ -
GASTOS DE VIAJE	\$ 2,181.50	\$ 1,948.28
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,438.46</b>	<b>\$ 5,657.15</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	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
INTERES POR PRESTAMO BANCARIO	\$ 92.16	\$ 345.14
INTERES POR PAGO SRI	\$ 4.21	\$ -
MULTAS	\$ 11.60	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 107.97</b>	<b>\$ 345.14</b>

**l. Gasto de Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta para los ejercicios económicos 2015 y 2014 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	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA</b>	<b>\$ 645.31</b>	<b>\$ 1,496.31</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 96.80	\$ 224.45
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 548.51</b>	<b>\$ 1,271.86</b>
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 11.60	\$ 1,437.63
<b>BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 560.11</b>	<b>\$ 2,709.49</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>\$ 123.22</b>	<b>\$ 596.09</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 736.19</b>	<b>\$ 706.92</b>

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

Hasta el día 10 de abril de 2016, 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 2016.

**Ing. Flor Suquinagua**  
Contadora