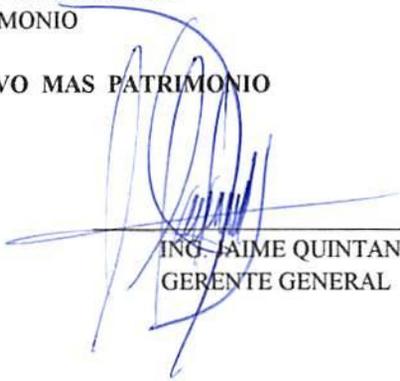


**CORPOALIANZA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en dólares)**

		<u>DIC - 2014</u>	<u>DIC-2013</u>
<b>ACTIVO</b>	<b><u>NOTAS</u></b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	( 1 )	25.295,56	15.250,00
ACTIVOS FINANCIEROS	( 2 )	61.851,60	30.778,35
INVENTARIOS		-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	( 3 )	509,22	164,37
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>87.656,38</b>	<b>46.192,72</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	( 4 )	4.665,47	1.136,24
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>4.665,47</b>	<b>1.136,24</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>92.321,85</b>	<b>47.328,96</b>
		<u><b>DIC - 2014</b></u>	<u><b>DIC-2013</b></u>
<b>PASIVOS</b>	<b><u>NOTAS</u></b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	( 5 )	15.820,00	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	( 6 )	2.551,09	991,44
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>18.371,09</b>	<b>991,44</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>18.371,09</b>	<b>991,44</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	( 7 )	800,00	800,00
RESERVAS	( 8 )	400,00	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	( 9 )	45.137,52	41.781,87
RESULTADOS DEL EJERCICIO	( 10 )	27.613,24	3.355,65
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>73.950,76</b>	<b>46.337,52</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>92.321,85</b>	<b>47.328,96</b>

  
 ING. JAIME QUINTANA  
 GERENTE GENERAL

  
 CPA. LIC. PATRICIA INIGUEZ  
 CONTADORA GENERAL  
 REG. 171168

**CORPOALIANZA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresado en dólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC - 2014</u>	<u>DIC-2013</u>
VENTAS	( a )	268.446,15	81.316,00
COSTO DE VENTAS		-	-
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>268.446,15</b>	<b>81.316,00</b>
OTROS INGRESOS		-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION	( b )	233.044,54	75.651,37
GASTOS FINANCIEROS		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		35.401,61	5.664,63
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		-	849,69
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		35.401,61	4.814,94
IMPUESTO A LA RENTA		7.788,35	1.059,29
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>27.613,26</b>	<b>3.755,65</b>
RESERVA LEGAL			400,00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>27.613,24</b>	<b>3.355,65</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. JAIME QUINTANA  
 GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 PATRICIA INIGUEZ  
 CONTADORA GENERAL  
 REG. 171168



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014**

### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo de fondos para cajas chicas y los saldos en instituciones financieras: Banco Pichincha y Caja General USD. 25.295,56

### **2. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros están compuestos por la cuentas por cobrar de clientes y otros anticipos proveedores, empleados y otros, los cuales ascienden a USD. 61.851,60

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

### **3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al cierre del ejercicio 2013 la compañía tiene un saldo de USD. 509,22 por crédito tributario por impuesto a la renta, por retenciones que le han realizado durante el ejercicio.

#### 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Reconocimiento:** Se reconocerá como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año, el saldo al cierre del ejercicio fiscal asciende a USD. 4.665,47

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos que adquiera en el futuro sea en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

**Método de depreciación y vidas útiles:** El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, que son:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

**Baja de propiedad, planta y equipo:** La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.



**Deterioro:** Al final de cada período, la empresa evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

## **5. CUENTAS POR PAGAR**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, conforman las cuentas por pagar proveedores por USD. 15,820.

## **6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones corrientes están integradas por las obligaciones con la administración tributaria, principalmente impuesto a la renta del ejercicio por USD. 1.544,42 y otras obligaciones: IESS y beneficios sociales.

## **7. CAPITAL**

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de USD. 1 valor nominal unitario.

## **8. RESERVA LEGAL**

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo al 2014 asciende a USD. 400,00

## 9. RESULTADOS ACUMULADOS

Las utilidades acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 45.137,52

## 10. RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio contable al cierre del período después de impuestos y participación trabajadores ascendió USD. 27.613,24

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad Antes de impuestos a la renta	35.401,61	5.664,63
15% Participación Trabajadores	0	849,69
Impuesto a la Renta	<u>7.788,35</u>	<u>1.059,29</u>
Utilidad a Disposición Accionistas	<u><u>3.355,65</u></u>	<u><u>3.755,65</u></u>

### a. BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Participación a Trabajadores:** La compañía reconocerá un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año.

El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

### b. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

**Impuesto corriente:** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.



**Tarifa impuesto a la renta año 2012 y sucesivos:** De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

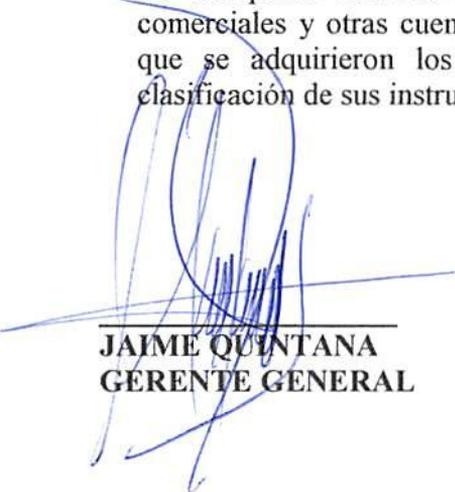
#### c. INGRESOS

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### d. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.



JAIME QUINTANA  
GERENTE GENERAL



PATRICIA IÑIGUEZ  
CONTADORA GENERAL