

## **CORPBOL S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

#### **1. Actividad**

La actividad principal de la Compañía es la elaboración y comercialización de hielo.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 11 de Diciembre del 1996, con el nombre de CORPBOL S.A., regulada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de AGOSTO del 2013.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2014 estuvo conformada con el 40% de participación accionaria de Angelo Samuel Remache Hanna, el 45% de participación accionaria de Bolivar Xavier Remache Hanna y el 15% de participación de Simon Bolívar Remache Moreno.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrollan sus actividades es el Km 11.5 Vía a Daule Cda Inmaconsa Mz 28 Solar 31-32.

Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía mantenía 14 empleados para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 10 de Marzo del 2015 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los últimos 2 años:

CORPBOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de Diciembre	Índice de Inflación Anual
2014	3.67%
2013	2.70%
2012	4.20%
2011	5.40%

## 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

### Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB).

### Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a la información contable.

### Instrumentos Financieros

#### *Activos Financieros*

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementables con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la sección 11:

CORPBOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

## 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

### Instrumentos Financieros (continuación)

- Efectivo en bancos, fondos de libre disponibilidad
- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, incluyen facturas por venta de prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan intereses.

### *Pasivos Financieros*

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo neto que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultado durante la vida del pasivo de acuerdo con la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen créditos mayores de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la sección 11:

- Efectivo en bancos, los fondos son de libre disponibilidad.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicio, con plazos menores a un año, no generan intereses.

### *Instrumentos de Patrimonio*

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, netos de los costos de emisión directos.

CORPBOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

## 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

### Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2014, mas cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

### Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

### Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

## 3. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados

	31 de Diciembre 2014 (US Dólares)
Efectivo	76.184
Documentos y Cuentas por Cobrar	94.665
	<u>170.849</u>

CORPBOL S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	31 de Diciembre 2014
	(US Dólares)
Retenciones en la Fuente	<u>87.191</u>
	<u>87.191</u>

Los movimientos de la cuenta por impuesto por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014 fueron:

	31 de Diciembre 2012
	(US Dólares)
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>6.421</u>
	<u>6.421</u>

Impuesto a la Renta

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	31 de Diciembre 2014
	(US Dólares)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	<u>29.184</u>
Tasa de Impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>7207</u>
Retenciones en la Fuente	<u>(87.191)</u>
CREDITO TRIBUTARIO	<u>73563.56</u>

CORPBOL S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Impuestos (continuación)

Impuesto a la Renta (continuación)

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del periodo corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente periodo, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos deducibles, 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2014 (US Dólares)
Proveedores	56772
Participación a Trabajadores	1527
Otras	10302
	<u>68.601</u>

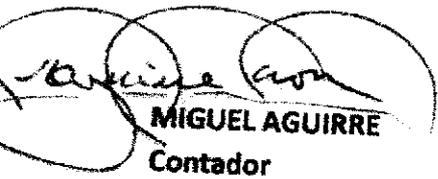
6. Patrimonio

Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital pagado consiste en 20000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00. El capital autorizado es de US\$20.000

7. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (22 de Marzo del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
MIGUEL AGUIRRE  
Contador