

**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ICECLUBS.A.:** (En adelante "La empresa") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Novena de Quito, Dr. Gustavo Flores Uscategui, el 4 de Septiembre del 2001 debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el 22 de Agosto del 2001

**OBJETO SOCIAL:** Actividades de parques de diversión y centros similares.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** En la provincia de Pichincha, Parroquia Benalcázar, Av. Amazonas N36-152 y Av. Naciones Unidas Centro Comercial Iñaquito con RUC: 179180274001.

**DOMICILIO FISCAL:** Quito- Ecuador

## **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA**

La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

### **1. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### **1.1. Bases de Presentación**

##### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo.

## **2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2014.



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares Americanos)*

---

- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014.*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014.*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014.*

**2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de estos estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

**3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, en el caso de aplicar.*

**3.2. Activos Financieros**

*Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares Americanos)*

---

**Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en el mercado activo, y se reconocen inicialmente a su valor razonable.*

*Las ventas se realizan en condiciones normales de créditos, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de crédito, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.*

*Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.*

**Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa no ha registrado la provisión para incobrables.*

**3.3. Inventarios**

*Los inventarios corresponden a la materia prima, se valoran a su costo. El costo no excede el valor de mercado. El costo de venta se determina por el método FIFO.*

**3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios*



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares Americanos)*

---

anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### **3.5. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen

**.Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>	<b>%</b>
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%

**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares Americanos)*

---

**3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

**3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

**3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

### **3.9. Provisiones**

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (En caso de aplicar)

### **3.10. Participación a trabajadores**

La Empresa reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.11. Impuesto a las Ganancias**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2013, 22% y para el 2014, 22%).

- **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable.



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponible. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, la empresa no registra activos ni pasivos por impuestos diferidos. En las reforma a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.*

**3.12. Reforma a la ley y Reglamento para la aplicación de la ley Orgánica del Régimen Tributario Interno**

*Con Registro Oficial N° 405 del 29 y 31 de diciembre del 2014 se publica las Reformas a la Ley y Reglamento de incentivos a la producción y prevención del fraude fiscal entre los aspectos a considerar en las Normas contables son:*

- ✓ **IMPUESTO DIFERIDO**  
*Para efectos tributarios, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezca en el Reglamento*
- ✓ **AMORTIZACIÓN**  
*Será deducible la amortización de los valores que se deban registrar como activos, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF*
- ✓ **INGRESOS POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN**  
*Los contribuyentes que obtengan ingresos por contratos de construcción liquidaran el impuesto en base a los resultados que arrojen su contabilidad en aplicación con las Normas Internacionales de información Financiera NIIF*
- ✓ **DEPRECIACION**  
*La depreciación de activos revaluados a activos que han completado su vida útil son gastos no deducibles para el cálculo de impuestos a la renta*
- ✓ **CRÉDITOS INCOBRABLES**  
*La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los*



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

resultados del ejercicio, y se haya cumplido con las condiciones establecidas en el Reglamento.

Entre otros que establece el Reglamento.

**3.13 Ingresos de actividad ordinaria**

Los ingresos por actividad ordinaria se reconocen cuando se producen la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto impuestos, descuentos, devoluciones o rebajas.

**3.14. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

**3.15. Reconocimientos de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

**3.16. Estados de flujo de efectivo**

Flujo originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

- **Actividad de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividad que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujo de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendido por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor

**3.17. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa esta en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones

**3.18. Ventas a créditos**

Con resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo del 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos", la administración analizará esta normativa.

**4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

**4.1. Factor de riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevante para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado

**4.2. Riesgos Propios y específicos**

**a. Riesgos De tipo de cambios**

La empresa no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares Americanos)*

---

**4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**b. Riesgo de inflación**

*El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continua de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.*

**4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

*Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.*

*La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.*

**4.5. Vidas Útiles y de deterioro de activos**

*La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.*

**4.6. Otras estimaciones**

*La empresa ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refiere a:*

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- La vida útil de los activos materiales, si es relevante.*
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*

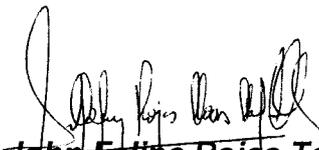
*En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financieros de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.*



**ICECLUB S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos

  
**Sr. John Felipe Rojas Torres**  
**Presidente**  
**C.I. 010201717-5**

  
**Paulina Contreras**  
**Contadora**  
**Ruc. 1711542314001**

<b>10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica	400,00	400
	Caja General		
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>12.803,23</b>	
	Banco Pacifico		
	Banco Pichincha		
	Banco Guayaquil		
	Banco del Austro		
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>12.803,23</b>	<b>-</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>13.203,23</b>	<b>400,00</b>

<b>10102 ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	8.618,98	1.406,24
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	486.407,80	38.099,25
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>495.026,78</b>	<b>39.505,49</b>

<b>1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>10103 INVENTARIOS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010301	Inventario de Materia Prima	-	
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de prod	-	
1010312	Otros Inventarios	-	
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010403	Anticipo a Proveedores	11.949,31	18.486,16
1010404	Anticipo empleados		
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>11.949,31</b>	<b>18.486,16</b>

<b>10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		1.233,17
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		5.914,19
	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicios anteriores		-
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869) año anterior		
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>7.147,36</b>

ICECLUB S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>10106 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10106	Activos no corrientes mantenidos para la venta		
<b>10106</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>	
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020104	Instalaciones	6.395,33	-	6.395,33
1020105	Muebles y Enseres	2.321,36	400,00	2.721,36
1020106	Máquinas y Equipos	8.051,28	-	8.051,28
1020108	Equipo de Computación		764,80	764,80
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>16.767,97</b>	<b>1.164,80</b>	<b>17.932,77</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(6.909,28)	(4.293,04)	(11.202,32)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(6.909,28)</b>	<b>(4.293,04)</b>	<b>(11.202,32)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>9.858,69</b>	<b>(3.128,24)</b>	<b>6.730,45</b>

<b>10204 ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020403	Re- concesión Mall del Sol		
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		
<b>10204</b>	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales	3.326,16	9.429,94
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>3.326,16</b>	<b>9.429,94</b>

<b>20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Sobregiros Bancarios</b>	-	2.062,62
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	-	-
	Banco Internacional	-	-
	Banco Guayaquil	-	-
2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>-</b>	<b>2.062,62</b>
<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-</b>	<b>2.062,62</b>

<b>20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>

ICECLUB S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

2010701	Con la Administración Tributaria	5.253,75	5.021,31
2010702	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>20.549,27</b>	<b>4.169,80</b>
2010703	Obligaciones con el IESS	1.596,45	1.509,03
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		2.232,53
2010705	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>16.483,38</b>	<b>2.842,38</b>
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>43.882,85</b>	<b>15.775,05</b>

**20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010801	Centros Comerciales		
2010802	Optony		
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	-	-

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

**20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	<b>Obligaciones Bancos locales</b> Banco Guayaquil		
2020302	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b> Banco del Austrobank		
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	-	-

**20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales (socios)		15.444,58
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	<b>15.444,58</b>

**20206 ANTICIPO DE CLIENTES**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020601	Anticipo de Clientes		
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-

**301 CAPITAL SOCIAL**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Centros Comerciales del Ecuador C.A.		-
	Heller Albin Silvio Salomon		-
	Scholem Appel Marcel	250,00	250,00
	Baum Pasternac José		-
	Wengue Holdings LLC	500,00	500,00
	Almoster Investments SL.		-
	Carlina Sociedad Anónima	125,00	125,00
	Kanawa Investment Ltda.	125,00	125,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

ICECLUB S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>304 RESERVAS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30401	Reserva Legal	2.274,43	2.274,43
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2.274,43</b>	<b>2.274,43</b>

<b>305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>306 RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30601	Ganancias acumulados	392.352,22	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	14.345,83	14.345,83
30605	Reserva de Capital		
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>406.698,05</b>	<b>14.345,83</b>

<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30701	Ganancia neta del Periodo	72.856,52	11.937,01
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>72.856,52</b>	<b>11.937,01</b>

<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4101	Ventas	452.799,92	468.527,05
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>452.799,92</b>	<b>468.527,05</b>

<b>43 OTROS INGRESOS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4305	Otras Rentas		-
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

5102	(+) <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) <b>OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
510406	Mantenimiento y reparaciones	19.385,85	7.837,56
510407	Suministros materiales y repuestos	48.261,62	8.200,15
510408	Otros Costos de producción	783,03	
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>68.430,50</b>	<b>16.037,71</b>

5201 <b>GASTOS DE VENTAS</b>		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	936,04	4972,11
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.980,19	1367,88
520117	Gastos de viaje		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedades, planta y equipo	4.293,03	4.293,04
520122	<b>Amortizaciones:</b>		
52012202	Otros activos		
520128	Otros gastos	14.722,19	14.788,50
	<b>Gastos de Venta</b>	<b>21.931,45</b>	<b>25.421,53</b>

5202 <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	68.411,97	75.622,21
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12.430,56	13.266,19
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	16.592,96	28.484,21
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	124.823,63	222.244,93
520215	Transporte	2.248,49	2.999,12
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.559,84	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	8.068,40	
520228	Otros gastos	14.429,45	61.887,70
	<b>Gastos de Administración</b>	<b>249.565,30</b>	<b>404.504,36</b>
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>271.496,75</b>	<b>429.925,89</b>

5203 <b>GASTOS FINANCIEROS</b>		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones	2.983,50	3.614,26
<b>5203</b>	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2.983,50</b>	<b>3.614,26</b>

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		dic-13	dic-14
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>109.889,17</b>	<b>18.949,19</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(16.483,38)	(2.842,38)
804	(-)100% Dividendos Exentos	-	

ICECLUB S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

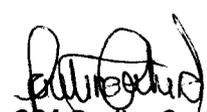
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Dic-13

Dic-14

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>109,889.17</b>	<b>18,949.19</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(16,483.38)	(2,842.38)
804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	45.70
808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
816	(-) Dedución por Discapacitados	-	-
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>93,405.79</b>	<b>16,152.51</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(20,549.27)	(3,553.55)
	Anticipo mayor al impuesto causado (Impuesto por pagar)	-	4,169.80
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>72,856.52</b>	<b>20,276.61</b>
	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>72,856.52</b>	<b>20,276.61</b>

  
Sr. John Felipe Rojas Torres  
PRESIDENTE

  
CBA Paulina Contreras  
CONTADORA

**ICECLUB S.A.**

*Sr. Rojas John*

*Dr. Juan Fernando Salazar*

**ESTADOS FINANCIEROS**

*AL 31 de Diciembre del 2014*

---

*Estado de Situación Financiera*

---

*Estado de Resultados Integrales*

---

*Estado de Cambios en el Patrimonio*

---

*Estado de Flujos de Efectivo*

---

*Políticas Contables y Notas Explicativas*

---

**Abreviaturas utilizadas**

**USD**      *Dólares de los Estados Unidos de América*  
**NIC**      *Normas Internacionales de Contabilidad*  
**NIIF**      *Normas Internacionales de Información Financiera*  
**NIAAs**      *Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento*  
**Compañía** *ICECLUB S.A.*



# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado  
el 31 de diciembre del 2013 y 2014**

***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014***

***ICECLUB S.A.***

*En dólares Americanos*

---

***El presente documento consta de 2 secciones:***

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***



ICECLUB S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

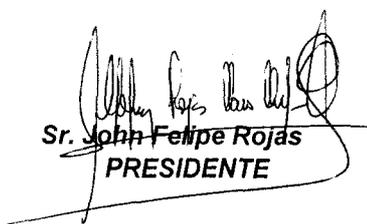
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de America)

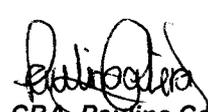
ACTIVO	2013	2014
	US\$	US\$
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes del efectivo	13,203.23	400.00
Activos Financieros		
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	8,618.98	1,406.24
Otras Cuentas por Cobrar	486,407.80	38,099.25
Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Inventarios	-	-
Servicios y Otros Pagos Anticipados	11,949.31	18,486.16
Activos por Impuestos Corrientes	-	7,147.36
Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>520,179.32</b>	<b>65,539.01</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	16,767.97	17,932.77
(-)Depreciación Acumulada	(6,909.28)	(11,202.32)
Activo Intangible	-	-
(-)Amortización Intangibles	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9,858.69</b>	<b>6,730.45</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>530,038.01</b>	<b>72,269.46</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y Documentos por pagar	3,326.16	9,429.94
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	2,062.62
Otras Obligaciones Corrientes	43,882.85	15,775.05
Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
Otras Pasivos Corrientes	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>47,209.01</b>	<b>27,267.61</b>
<b>Suman y pasan....</b>	<b>47,209.01</b>	<b>27,267.61</b>

ICECLUB S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

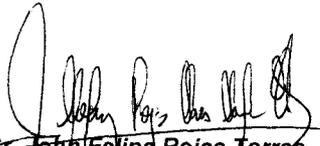
	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Suman y Vienen.....</b>	<b>47,209.01</b>	<b>27,267.61</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	15,444.58
Anticipo de Clientes	-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>15,444.58</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>47,209.01</b>	<b>42,712.19</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital Suscrito o Asignado	1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	2,274.43	2,274.43
Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
Otros Superávit por revaluación	-	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Ganancias acumuladas	392,352.22	-
(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	14,345.83	14,345.83
Reserva de capital	-	-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Ganancia neta del Período	72,856.52	11,937.01
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>482,829.00</b>	<b>29,557.27</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>530,038.01</b>	<b>72,269.46</b>
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

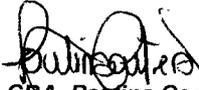
  
**Sr. John Felipe Rojas**  
**PRESIDENTE**

  
**CBA. Paulina Contreras**  
**CONTADORA**

**ICECLUB S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre	
	2013	2014
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas Netas	452,799.92	468,527.05
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>452,799.92</b>	<b>468,527.05</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
Costo de venta y producción	68,430.50	16,037.71
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>384,369.42</b>	<b>452,489.34</b>
Otros Ingresos	-	-
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
Gastos de ventas	21,931.45	25,421.53
Gastos de Administración	249,565.30	404,504.36
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>271,496.75</b>	<b>429,925.89</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	2,983.50	3,614.26
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2,983.50</b>	<b>3,614.26</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>109,889.17</b>	<b>18,949.19</b>
15% Participación a Trabajadores	(16,483.38)	(2,842.38)
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>93,405.79</b>	<b>16,106.81</b>
Impuesto a la Renta	(20,549.27)	(4,169.80)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>72,856.52</b>	<b>11,937.01</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>72,856.52</b>	<b>11,937.01</b>
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>72,856.52</b>	<b>11,937.01</b>

  
**Sr. John Felipe Rojas Torres**  
**PRESIDENTE**  
**C.C.010201717-5**

  
**CBA. Paulina Contreras**  
**CONTADORA**  
**RUC. 1711542314001**

**ICECLUB S .A.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014**  
*(Expresado en Dólares)*

	2013	2014
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>109,889.17</b>	<b>18,949.19</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4,293.04	4,293.04
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
Ajustes por gastos en provisiones		-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>4,293.04</b>	<b>4,293.04</b>
	<b>114,182.21</b>	<b>23,242.23</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	7,212.74
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(22,551.31)	434,624.34
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(6,936.70)	
(Incremento) disminución en inventarios		-
(Incremento) disminución en otros activos		-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,509.82	2,062.62
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(7,600.00)	(35,119.98)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(27,696.11)	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
Incremento (disminución) impuestos corrientes	(40,460.49)	6,103.78
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(102,734.79)</b>	<b>414,883.50</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>11,447.42</b>	<b>438,125.73</b>
	<b>-0.00</b>	<b>-</b>

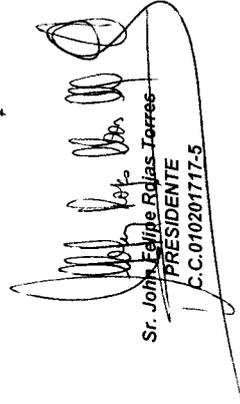
  
**Sr. John Felipe Rojas Torres**  
**PRESIDENTE**  
**C.C.010201717-5**

  
**CBA. Paulina Contreras**  
**CONTADORA**  
**RUC. 1711542314001**

**ICECLUB S. A.**  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1,000.00	2,274.43	-	-	30601	30602	30603	30604	30701				29,557.27
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1,000.00	2,274.43	-	-	392,352.22	-	14,345.83	-	72,856.52	-	-	-	482,829.00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1,000.00	2,274.43	-	-	392,352.22	-	14,345.83	-	72,856.52	-	-	-	482,829.00
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	72,856.52	-	-	-	(526,128.25)	-	-	(453,271.73)	
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión prima de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	72,856.52	-	-	-	(465,208.74)	-	-	(72,856.52)	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	11,937.01	-	-	11,937.01	11,937.01

  
 Sr. John Felipe Rojas Torres  
 PRESIDENTE  
 C.C.010201717-5

  
 CBA Paulina Contreras  
 CONTADORA  
 RUC. 1711542314001

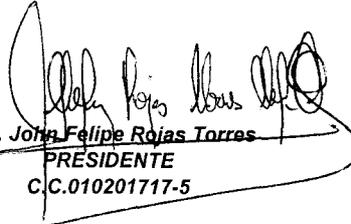
**ICECLUB S .A.**

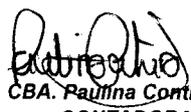
**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en Dólares)

	2013	2014
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>109,889.17</b>	<b>18,949.19</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4,293.04	4,293.04
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
Ajustes por gastos en provisiones		-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>4,293.04</b>	<b>4,293.04</b>
	<b>114,182.21</b>	<b>23,242.23</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	7,212.74
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(22,551.31)	434,624.34
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(6,936.70)	
(Incremento) disminución en inventarios		-
(Incremento) disminución en otros activos		-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,509.82	2,062.62
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(7,600.00)	(35,119.98)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(27,696.11)	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
Incremento (disminución) impuestos corrientes	(40,460.49)	6,103.78
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(102,734.79)</b>	<b>414,883.50</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>11,447.42</b>	<b>438,125.73</b>
	<b>-0.00</b>	<b>-</b>

  
**Sr. John Felipe Rojas Torres**  
**PRESIDENTE**  
**C.C.010201717-5**

  
**CBA. Paulina Contreras**  
**CONTADORA**  
**RUC. 1711542314001**

## ICECLUB S .A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en Dólares)

	2013	2014
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>11,447.42</b>	<b>438,125.73</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	452,799.92	475,739.79
Otros cobros por actividades de operación	-	436,686.96
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>452,799.92</b>	<b>912,426.75</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(400,108.98)	(433,654.11)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	(16,483.38)
Otros pagos por actividades de operación	(41,243.52)	-
Intereses pagados	-	(3,614.26)
Impuesto a las ganancias pagado	-	(20,549.27)
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(441,352.50)</b>	<b>(474,301.02)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(1,164.80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>(1,164.80)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Dividendos pagados	-	(465,208.74)
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	15,444.58
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>(449,764.16)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>11,447.42</b>	<b>(12,803.23)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>1,755.81</b>	<b>13,203.23</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>13,203.23</b>	<b>400.00</b>
		0.00

Sr. **John Felipe Rojas Torres**  
PRESIDENTE  
C.C. 04020717-5

**Paulina Contreras**  
CBA. **Paulina Contreras**  
CONTADORA  
RUC. 1711542314001