

**IDEASMART S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012**  
*(Expresado en US. Dólares)*

1. **OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:**

**Constitución:**

*En la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, Republica del Ecuador, el 16 de Junio del 2005, ante el Doctor Bolivar Peña Malta, Notario Tercero del Cantón Guayaquil.*

*En el registro de escrituras públicas a su cargo se incorpora la Constitución de una compañía anónima IDEASMART S.A. y que se registrá por las leyes ecuatorianas y por los presentes estatutos.*

*La compañía es de nacionalidad ecuatoriana. Su domicilio la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, Republica del Ecuador; sin perjuicio de que pueda establecer sucursales, agencias y oficinas en cualquier lugar del país o en el exterior.*

*El plazo de duración de la compañía es de cien años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el registro mercantil, pero podrá prorrogarse o reducirse por resolución de la Junta General de Accionistas.*

**Objeto Social:**

*La compañía tendrá como objeto social, a la importación, distribución, compraventa, y comercialización de alimentos y toda clase de actos comerciales e industriales que tengan relación con su objeto; en el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.*

**Capital Social:**

*El capital autorizado de la compañía es de mil seiscientos dólares; en tanto que el capital suscrito es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América. El mismo que se encuentra dividido en ochocientos acciones nominativas ordinarias de un dólar cada una.*

## **Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.*

*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.*

*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*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *Los 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 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 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.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados*

*financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".*

**Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

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

**a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero por un valor de \$ 43.864,97 mantenido en la cuenta del Banco del Produbanco.*

*De acuerdo a la NIC 7 en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se comprenden tanto la caja y bancos así mismo los depósitos a la vista que no estén sujetos a un cambio significativo.*

*Al 31 de Diciembre del 2013, el efectivo y equivalentes de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:*

	<b>31/12/2013</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	
Banco Produbanco	43.864,97
	<b><u><u>43.864,97</u></u></b>

**Documentos y Cuentas por Cobrar**

*Cuentas por cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal de la operación al 31 de diciembre la empresa mantiene un valor de \$ 112.364,30. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

**Otros Activos Corrientes.- Gastos Constitución** - reconocimiento de activos: reconocimiento es el proceso de incorporar en los Estados Financieros de una partida que cumpla con la definición de activo, pasivo, ingresos o gastos cuando: a) es probable que cualquier beneficio económico futuro, llegue o salga de la entidad; b) la partida tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad. La empresa considera que los gastos pre – pagados son gastos incurridos contabilizados en el activo y que se devengaran a futuro por un valor de \$340,00.

## **PASIVOS CORRIENTES**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Registra las obligaciones que posee IDEASmart S.A. con exigibilidad menor a un año, causadas hasta el 31 de Diciembre del 2013, correspondientes a todas aquellas obligaciones adquiridas en cumplimiento de la actividad de la Compañía que ascienden a un valor de \$76.934,05.

## **PATRIMONIO**

### **a) CAPITAL SOCIAL:**

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito de la compañía está constituido por 800 acciones comunes con valor nominal de un dólar (\$1) cada una, valor que se ve reflejado en el Estado de Situación Financiera \$ 800.00 dólares.

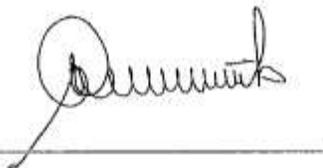
31/12/2013

#### **CAPITAL**

Capital Suscrito o Asignado

800,00

**800,00**



GERENTE GENERAL  
Jorge Luis Montero Roa



CONTADOR  
Ing. Gina Narcisa Mosquera Veliz