

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **IKEIDEA S.A.**, se constituyó el 25 de Noviembre del 2009, Se dedica a las ventas de Equipos informáticos y programas, incluido partes y piezas, ubicada en la parroquia Chongón ciudadela vía al Sol solar 6, Mz. 577; Km. 14,5 vía la costa El RUC es 0992648058001 y el Expediente 136310.

2. MONEDA NACIONAL

IKEIDEA S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **IKEIDEA S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **IKEIDEA S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **IKEIDEA S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía de **IKEIDEA S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía de **IKEIDEA S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31 del 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

BANCO DE GUAYAQUIL -15239344	385,56
TOTAL	<u>385,56</u>

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, proviene de las ventas por servicio de asistencia en sistemas computarizados a nuestros clientes.

CLIENTES	343,91
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-0.00</u>
TOTAL	<u>343,91</u>

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2013, es como sigue:

Sandra Yugcha Arévalo	384,00
Lorena Betancourt Revelo	8,00
Juan Carlos Yugcha Arévalo	<u>8,00</u>
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas:	<u>400,00</u>

7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar anticipados al 31 diciembre 2013, es como sigue:

Cuentas por Liquidar	<u>29,56</u>
TOTAL:	<u>29,56</u>

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

Ret.fuente cliente años anterior	156,94
Anticipo Im. Renta	<u>7,04</u>
TOTAL	<u>163,98</u>

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

EQUIPO DE COMPUTACION	1.103,05
(-) Depr.Acumuladas	<u>(735,34)</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u><u>367,71</u></u>

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES.

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Proveedores Varios	236,07
Carlos García	346,59
Marcos Saenz	<u>35,83</u>
TOTAL	<u><u>618,49</u></u>

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Obligaciones con SRI	134,60
Obligaciones con IESS	<u>117,11</u>
TOTAL:	<u><u>251,71</u></u>

7.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Sueldos y Salarios por Pagar	<u><u>208,64</u></u>
------------------------------	----------------------

7.1.10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

31 de diciembre 2013
(En U.S. Dólares)
NOMINA ACCIONISTAS

Sandra Yugcha Arévalo	784,00
Lorena Betancourt Revelo	8,00
Juan Carlos Yugcha Arévalo	8,00

TOTAL:

800,00

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013 **IKEIDEA S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

31 de diciembre 2013 (En U.S. Dólares)	
INGRESOS	
Ingresos Actividades Ordinarias	7.481,02
Costos de Ventas	<u>0,00</u>
Ganancia Bruta	7.481,07
Gastos Operacionales	8.006,33
Otros Ingresos	0,05
Otros Egresos	<u>0,00</u>
Ganancia/Pérdida A Imp.y Part.Trab	<u>(525,26)</u>

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 **IKEIDEA S.A.** cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	628,61
CAMBIOS DEL AÑO	<u>-185,26</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	443,35

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 **IKEIDEA S.A.**, cuenta con efectivo de \$385,56 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	112,11
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	112,11
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>273,45</u>
8. EVENTO SUBSECUENTE Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	385,56

A la fecha de emisión de este informe (marzo 17, 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 27 de marzo de 2014.



Ing. Consuelo Zambrano
Contadora General