

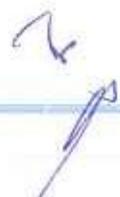
IDEASCONSULTING CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO 2014**



Contenido

- Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros



INFORMACIÓN GENERAL

IDEAS CONSULTING CIA. LTDA es Compañía Limitada constituida el 28 Febrero 2011, iniciando sus operaciones el mismo día de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1792299276001, creada con el objetivo El objeto social de la Compañía será la prestación de servicios de Consultoría, comprendiendo como tales, los servicios profesionales especializados, que tengan por objeto a) Identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño u operación. b) La supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos, así como los servicios de asesoría y asistencia técnica, capacitación, elaboración de estudios económicos, financieros, de organización.

DOMICILIO LEGAL

Ecuador, distrito Metropolitano de Quito, calle Portete OE10-316 y, Diciembre Teléfono 022447594.

FORMA LEGAL DE LA COMPAÑÍA

Compañía Limitada

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO:

Capital suscrito y pagado: US\$ 1500.00 Comprendido por 1500 acciones ordinarias con valor de USD \$ 1 cada uno.

NÚMERO DE ACCIONES, VALOR NOMINAL, CLASE Y SERIE:

- Número de acciones: 1500
- Valor nominal de cada acción USD 1=

ACCIONISTAS AL 31 DICIEMBRE 2014

CODIGO	SOCIOS	SALDO CONTABLE	% participacion	Nacionalidad	CI	OBSERVACIONES
3.1.1.01.01	Maria Elena Altamirano Arias	375.00	25%	Ecuatoriana	1710573963	Capital pagado y suscrito de Ideas Consulting Cia. Ltda.
3.1.1.01.02	Roberto Carlos Sanchez Garcia	375.00	25%	Ecuatoriana	1705678421	Capital pagado y suscrito de Ideas Consulting Cia. Ltda.
3.1.1.01.03	Andrés Gonzalo Arosta Aguinaga	375.00	25%	Ecuatoriano	1712368800	Capital pagado y suscrito de Ideas Consulting Cia. Ltda.
3.1.1.01.04	Ximena Natalia Burbano Riosrio	375.00	25%	Ecuatoriana	1712946639	Capital pagado y suscrito de Ideas Consulting Cia. Ltda.
	SUMAN	1,500.00				

REPRESENTANTE LEGAL

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de IDEAS CONSULTING CIA. LTDA celebrada el 21 febrero 2011, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma al Ing. Mba Roberto Carlos Sánchez García , por el período estatutario de cinco años; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 22 febrero 2011, registro mercantil No. 2299.

PERÍODO CONTABLE:

Los presentes estados financieros corresponden al período del 1ero de enero al 31 de diciembre de 2014 y estos son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Método Directo

FECHA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de IDEAS CONSULTING CIA. LTDA para el período terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 28 de marzo de 2015.

2

4

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

1.1 Declaración de conformidad:

Los presentes estados financieros de la compañía IDEAS CONSULTING CIA. LTDA, al 31 de diciembre 2014 constituyen los Estados Financieros anuales de la Sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) aceptadas en el Ecuador.

IDEAS CONSULTING CIA. LTDA, utiliza las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.2. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**, y el párrafo 2.35 **Principios generales de reconocimiento y medición**.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5

2

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son **reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.**

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Provisiones para cuentas incobrables
4. La vida útil de los activos intangibles
5. Las pérdidas por deterioro de determinados activos
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
8. Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
10. Activos por impuestos diferidos
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de presentación de los estados financieros

a) Normativa contable aplicada

Los estados financieros de la compañía IDEAS CONSULTING CIA. LTDA, se presentan de acuerdo a lo establecido en las NIIF para las PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel SECCIÓN 2

Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición párrafo 2.30) y SECCION 3 Presentación de Estados Financieros (Presentación razonable párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la Compañía.

Las NIIF para la PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada NIIF para las PYMES vigente en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía IDEAS CONSULTING CIA. LTDA, sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados Financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de NIIF para las PYMES.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. IDEAS CONSULTING CIA. LTDA, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2

3

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

Propiedad, planta y equipo (Sección 17 NIIF para las PYMES y NIC 16)

Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15). El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos de que sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados

comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (perdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos, es reconocido su valor a resultados, las piezas importantes reemplazadas en activos cuantificativos serán activas en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a IDEAS CONSULTING CIA. LTDA, y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Los costos de mantenimiento importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, excepto aquellos préstamos en que se incurriría para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Activos Arrendados (sección 20 NIIF para las PYMES)

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias. La compañía no mantiene un contrato de Leasing Financiero u Operativo.

Los contratos de arrendamiento que transfieran a IDEAS CONSULTING CIA. LTDA, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasificarán y valorizarán como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

Deterioro de los activos

2



Activos Financieros (Sección 11 Instrumentos financieros)

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación de los estados financieros (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro y se basará en un informe anual mediante evidencia existente. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultado.

Deterioro de activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos, para determinar si existe algún indicio tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar en su caso, el monto del castigo necesario a ser registrado. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo UGE a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de IDEAS CONSULTING CIA. LTDA empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

Provisiones (Sección 21 NIIF para las PYMES párrafo 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:





- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Beneficios a los empleados (Sección 28 NIIF para las PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a. Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- b. Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- c. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y

- d. Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

Impuesto a la Renta (Sección 29 NIIF para las PYMES)

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias 29.3 La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i) siguientes: (a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales (párrafos 29.4 a 29.8) (b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente (párrafos 29.9 y 29.10) (c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa: Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado (párrafo 29.14)

Principio de Reconocimiento General de Impuesto Diferido

Las diferencias temporarias surgen cuando:

(a) Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.

(b) Existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.

(c) La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún periodo.

Capital social

El capital social está representado por acciones. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Reconocimiento de Ingresos

R



Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas de servicios

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la prestación del servicio y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta, realizadas mediante planillas de trabajos realizados y aceptados por el cliente. Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXPRESADO EN USD

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y bancos se componen de lo siguiente:

CODIGO	CUENTA	2013	2014
1.1.2.	Instrumentos Financieros	131,737.62	280,664.62
1.1.2.09	Provisiones Cuentas incobrables y para	(1,180.82)	(1,875.26)
1.1.2.03.01	Cientes Sierra	41,001.03	30,225.40
1.1.2.03.04	Cientes Cayambe	58,668.14	6,152.70
1.1.2.03.05	Cientes Cayambe P. N.	18,413.30	18,413.30
1.1.2.03.06	Cientes Sucre	373.02	373.02
1.1.2.04.01	Anticipo Sueldo Empleados	126.76	
1.1.2.05.01	Credito Tributario IVA	5,263.12	28,521.83
1.1.2.05.05	Impuestos Retenidos por Cobrar SRI		95,232.53
1.1.2.06.04	Anticipos Gastos de Viaje	176.24	
1.1.2.07.01	Otras Cuentas por Cobrar Corto Plazo	6,974.97	10,754.59
1.1.2.07.02	Prestamos a Relacionadas	1,921.86	85,551.51
1.1.2.07.06	Otras cuentas por cobrar Gubernamental		7,315.00

Al 31 de diciembre de 2014 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo en bancos.

La compañía por su naturaleza no mantiene inventarios.

Nota 2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	2013	2014
1.1.2.	Instrumentos Financieros	131,737.62	280,664.62
1.1.2.09	Provisiones Cuentas incobrables y para	(1,180.82)	(1,875.26)
1.1.2.03.01	Cientes Sierra	41,001.03	30,225.40
1.1.2.03.04	Cientes Cayambe	58,668.14	6,152.70
1.1.2.03.05	Cientes Cayambe P. N.	18,413.30	18,413.30
1.1.2.03.06	Cientes Sucre	373.02	373.02
1.1.2.04.01	Anticipo Sueldo Empleados	126.76	
1.1.2.05.01	Credito Tributario IVA	5,263.12	28,521.83
1.1.2.05.05	Impuestos Retenidos por Cobrar SRI		95,232.53
1.1.2.06.04	Anticipos Gastos de Viaje	176.24	
1.1.2.07.01	Otras Cuentas por Cobrar Corto Plazo	6,974.97	10,754.59
1.1.2.07.02	Prestamos a Relacionadas	1,921.86	85,551.51
1.1.2.07.06	Otras cuentas por cobrar Gubernamental		7,315.00

Conformado por cuentas por cobrar, Clientes y Anticipos de Impuesto a la renta originados en retenciones recibidas por clientes.

Nota 3. INVENTARIO DE SERVICIOS

CODIGO	CUENTA	2013	2014
1.1.3.	Inventarios (existencias)	150,000.00	23,550.00
1.1.3.06	Inventario de Servicios	150,000.00	23,550.00

Corresponde a Servicios prestados ya realizados, pero no facturados.

Nota 4. ANTICIPOS Y PREPAGOS

CODIGO	CUENTA	2013	2014
1.1.4.	Anticipos y Prepagados	150,823.18	12,045.81
1.1.4.02	Anticipo a Proveedores de bienes y otr	148,623.18	10,045.81
1.1.4.04	Garantías Entregadas	2,200.00	2,000.00

Corresponde a Anticipos Realizados a Proveedores y Garantías Entregadas

Nota 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

CODIGO	CUENTA	2013	2014
1.2.1.	Propiedad, Planta & Equipos (inmovi	27,161.18	75,868.04
1.2.1.03	Equipos de oficina	12,223.92	27,936.59
1.2.1.05	Equipos de Computación	1,728.64	34,722.83
1.2.1.06	Muebles de Oficina	12,794.33	12,794.33
1.2.1.07	Equipo especializados de capacitación	414.29	414.29
1.2.1.99.	Depreciación y Deterioro acumulado	(4,866.11)	(15,054.36)
1.2.1.99.04	Depreciación Acumulada de Equipos (-)	(1,679.54)	(3,820.69)
1.2.1.99.08	Depreciación Acum. Equipos Cómputo (-)	(800.95)	(7,527.19)
1.2.1.99.10	Depreciación Acum. Muebles de Oficina (-)	(2,364.91)	(3,644.34)
1.2.1.99.12	Depreciación acumulada equipo de capa	(20.71)	(62.14)
1.2.2.	Intangibles	1,500.00	1,500.00
1.2.2.03	Sistemas y paquetes informáticos (softw	1,500.00	1,500.00
1.2.2.99.	amortizacion acumulada	(701.25)	(1,196.25)
1.2.2.99.03	Amortiza Acum Software (-)	(701.25)	(1,196.25)

2

Nota 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	2013	2014
1.2.3	Otros Activos no Corrientes	24,214.40	11,842.28
1.2.3.01	Otras cuentas por cobrar por reembolso	24,214.40	11,842.28

PASIVOS

Nota 7. CUENTAS POR PAGAR LABORALES

CODIGO	CUENTA	2013	2014
2.1.1.	Laborales	38,071.63	55,139.64
2.1.1.01	Remuneraciones acumuladas por pagar	25,865.57	26,383.39
2.1.1.03	Planillas Aportes IESS por Pagar	2,606.72	2,767.06
2.1.1.04	Prestamos IESS por Pagar	428.78	412.30
2.1.1.07.01	13er Sueldo por Pagar	3,180.99	1,217.22
2.1.1.07.02	14to Sueldo por Pagar	3,213.21	3,092.10
2.1.1.07.04	Vacaciones por Pagar	2,776.36	-
2.1.1.07.06	Participación Trabajadores por Pagar	-	21,267.57

Corresponde a valores a pagar por concepto de remuneraciones y beneficios Sociales a los empleados.

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR LABORALES

CODIGO	CUENTA	2013	2014
2.1.2.	Fiscales	11,089.60	97,095.33
2.1.2.02.10	Impuestos Fiscales por Pagar	11,089.60	51,899.65
2.1.2.04	Impuesto Renta Causado por Pagar	-	45,195.68

Corresponden a valores a pagar a la administración Tributaria (SRI)

Nota 9. Otras cuentas por pagar

CODIGO	CUENTA	2013	2014
2.1.4.	Otras cuentas por pagar	164,371.36	312,449.87
2.1.4.05	Otras deudas contraídas por pagar, corto	3,780.64	2,243.10
2.1.4.01.01	Proveedores de Bienes y Servicios	45,513.23	211,620.79
2.1.4.01.02	Proveedores por Honorarios Capacitación	18,890.14	17,591.86
2.1.4.01.04	Prestamos con Relacionadas	4,000.00	-
2.1.4.06.	Cuentas por Pagar Empleados	1,021.85	-
2.1.4.07.03	Roberto Sanchez	41,121.09	32,802.13
2.1.4.07.04	Andres Acosta	5,344.41	-
2.1.4.09.10.02	Carlos Zambrano	-	19,000.00
2.1.4.09.10.03	Edda Garcia	-	4,010.99
2.1.5.04	Provisiones Varias por Pagar	15,000.00	20,000.00
2.2.5.02	Pasivo por Impuestos Diferidos	29,700.00	5,181.00

Corresponde a valores a pagar a Terceros, Proveedores de Bienes y servicios, de igual manera se realizó la provisión de servicios recibidos en el año 2014, que van a ser facturados en el año 2015.

Se realizó la provisión del 22% de IR, del Valor Registrado por Inventario de Servicios

Nota 10. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2014 está conformado de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	2013	2014
3.	PATRIMONIO NETO	41,241.73	116,562.28
3.1.	CAPITAL SOCIAL	1,500.00	1,500.00
3.1.1.01.01	Altamirano Anias Maria Elena	375.00	375.00
3.1.1.01.02	Sanchez Garcia Roberto Carlos	375.00	375.00
3.1.1.01.03	Andres Gonzalo Acosta Aguinaga	375.00	375.00
3.1.1.01.04	Ximena Natalia Burbano Riofrio	375.00	375.00
3.1.1.02.	Aportes Futuras Capitalizaciones	69,000.00	69,000.00
3.1.1.02.01	Aporte Futuras Capitalizaciones	69,000.00	69,000.00
3.2.	RESERVAS DE CAPITAL	40.36	40.36
3.2.1.01	Reserva Legal	40.36	40.36
3.4.	RESULTADOS ACUMULADOS	(29,298.63)	46,021.92
3.4.1.01	resultados del ejercicio actual	(9,337.73)	75,320.55
3.4.1.02	Utilidades de años anteriores	766.85	766.85
3.4.1.04	Pérdidas de años anteriores	(23,666.06)	(33,003.79)
3.4.1.07	Resultados de Transición a Hiif	(1,794.90)	(1,794.90)
3.4.1.08	Amortización Acumulada Pérdidas Ejerc	4,733.21	4,733.21

2


Nota 11.- INGRESOS

Los ingresos ordinarios se resumen de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	2013	2014
4.	INGRESOS	688,155.94	4,202,721.56
4.1.	INGRESOS CAPACITACION	667,218.44	3,882,310.66
4.1.1.01	Ventas Cuentas Empresa Privada	96,941.28	11,939.52
4.1.2.01	Ventas D.G.	160,059.42	858,445.00
4.1.2.02	Ventas Cooperacion	410,217.74	3,011,926.14
4.2.	INGRESOS CONSULTORIA	18,750.00	-
4.2.1.03	Ventas SGC	18,750.00	-
4.3.	OTROS INGRESOS	2,187.50	30,290.90
4.3.1.02	Rendimientos financieros	320.83	412.01
4.3.1.10	Otros	259.53	28,807.47
4.3.1.8	Otros Ingresos relacionados con Capacitacion	1,607.14	1,071.42
4.4.01.	ORGANIZACIONES SIN FINES DE LUCRO	-	290,120.00
4.4.01.01	Ventas Organización de Eventos OSFL	-	290,120.00

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la prestación del servicio.

Nota 12.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos administrativos son:

CODIGO	CUENTA	2013	2014
5.1.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	280,170.16	831,020.50
5.1.1.01	Remuneraciones	104,765.45	239,468.19
5.1.1.04	Honorarios profesionales y no profesionales	18,702.10	13,551.87
5.1.1.05	Honorarios a notarios y registradores de la propiedad	2,103.08	7,497.30
5.1.1.10	Arriendos de oficinas y locales	10,410.00	10,410.00
5.1.1.11	Mantenimiento y reparación de P. P & E	831.20	39,656.37
5.1.1.12	Seguros del personal		311.26
5.1.1.13	Depreciación de P. P & E	2,779.26	10,300.18
5.1.1.15	Amortización de Intangibles	495.00	495.00
5.1.1.16	Servicios de correo y Courier	10.47	437.40
5.1.1.17	Costos Financieros	3,492.41	
5.1.1.18	Gastos bancarios y comisiones	982.19	3,019.90
5.1.1.19	Publicidad y Propaganda	2,727.55	12,055.09
5.1.1.23	Útiles, Suministros y Materiales de oficina	7,630.04	11,368.14
5.1.1.24	Seguridad y Vigilancia	125.00	35,489.23
5.1.1.27	Gasto Impuestos, tasas y contribuciones	829.20	46,442.40
5.1.1.28	Multas e intereses por infracciones	3,645.16	
5.1.1.33	Gastos no deducibles	291.27	
5.1.1.34	Iva cargado al gasto	5,530.03	139,050.07
5.1.1.35	Mantenimiento y Suministros de Eq. Computacion	5,110.02	2,318.37
5.1.1.36	Suministros de Aseo y Limpieza	262.77	
5.1.1.37	Mantenimiento Vehiculos	221.86	491.52
5.1.1.38	Servicio de Mensajería	229.88	4,017.05
5.1.1.40	Gastos por Retenciones Asumidas	46.32	101.83
5.1.1.41	Suscripciones	309.53	175.67
5.1.1.43	Servicio de Limpieza	1,900.54	1,673.45
5.1.1.44	Eventos para cursos	710.50	
5.1.1.46	Servicios de Consultoría	500.00	
5.1.1.51	Suministros de Cafetería	408.69	
5.1.1.52	Gastos de Gestion	6,182.37	4,046.46
5.1.1.54	Mantenimiento Oficina	170.00	2,040.82
5.1.1.55	Gasto No Deducible por Cuentas Incobrables	73.93	
5.1.1.56	Gasto Impuesto a la Renta	29,700.00	
5.1.1.56	Servicio de Coordinación de Proyectos		2,040.82
5.1.1.57	Atencion Empleados		2,457.20
5.1.1.58	Actividades de Asesoramiento y Gestión		59,055.10
5.1.1.59	Gasto Participación Trabajadores		21,267.57
5.1.1.03.01	1er Sueldo	8,805.34	19,680.81
5.1.1.03.02	1to Sueldo	2,957.40	11,052.75
5.1.1.03.03	Fondos de Reserva	5,220.97	2,410.22
5.1.1.03.05	Aporte Patronal	12,799.79	1,161.70
5.1.1.03.06	Bonificaciones y desahucios	3,291.70	28,175.41
5.1.1.03.07	Salario Digno	249.03	11,960.00
5.1.1.07.02	Hospedaje	421.10	
5.1.1.07.03	Mozultación Terrestre	5,704.79	1,221.37
5.1.1.07.04	Mozultación Aérea	730.38	9,482.59
5.1.1.20.01	Luz Electrica	569.87	718.44
5.1.1.20.02	Telefonía Fija	909.87	2,174.91
5.1.1.20.03	Telefonía Celular	6,743.05	11,650.07
5.1.1.20.04	Agua Potable	194.29	119.73
5.1.1.20.05	Internet	1,570.38	2,993.38
5.1.1.21.01	Alimentación Clientes	89.48	
5.1.1.21.02	Alimentación Personal	5,979.19	27,871.42
5.1.1.21.03	Alimentación Beneficiarios - Cursos	10,675.91	
5.1.1.99.01	Gastos no deducibles administrativos		23,558.41
5.1.1.99.02	Gastos no deducibles por diferencias tributarias		503.18
5.1.1.99.03	Gastos no deducibles multas y contribuciones		5,113.95

GASTOS OPERACIONALES

CODIGO	CUENTA	2013	2014
5.1.2.	GASTOS COMERCIALES	417,373.51	3,296,372.51
5.1.2.01	Remuneraciones	51,425.07	47.35
5.1.2.04	Honorarios profesionales y no profesionales	222,546.11	723,260.23
5.1.2.08	Uniformes y ropa de trabajo	746.25	22,762.67
5.1.2.11	Seguros del Personal, bienes y valores	1,541.33	6,435.35
5.1.2.15	Gasto de Cuentas Incobrables	1,106.89	694.44
5.1.2.17	Gastos bancarios y comisiones	105.13	1,783.73
5.1.2.24	Transporte y movilización	4,474.91	26,056.24
5.1.2.25	Combustibles, lubricantes y repuestos	2,977.50	1,825.98
5.1.2.28	Gastos no deducibles	502.02	
5.1.2.30	Útiles, Suministros y Materiales para Capacitación	19,033.15	615,580.04
5.1.2.31	Eventos Cursos	7,702.95	9,714.90
5.1.2.32	Mantenimiento y Suministros de Computación	476.00	
5.1.2.33	Servicios de Capacitación	26,533.26	1,380.34
5.1.2.34	Alquiler de Vehículo	1,804.03	120.00
5.1.2.35	Servicios de Consultoría	41,510.00	643,181.62
5.1.2.36	Seguro Salud Tiempo Parcial	14.26	
5.1.2.37	Gasto Provisiones Varias	15,000.00	
5.1.2.42	Alquiler Aulas Capacitación		6,100.00
5.1.2.43	Ariendo Oficina Proyectos		209.29
5.1.2.44	Servicio de digitación y procesamiento de Datos		468,144.43
5.1.2.03.01	13er Sueldo	4,210.70	
5.1.2.03.02	14to Sueldo	2,774.66	
5.1.2.03.03	Fondos de Reserva	769.83	
5.1.2.03.05	Aporte Patronal	6,178.04	
5.1.2.03.06	Bonificaciones y desahucios	1,269.10	
5.1.2.06.01	Alimentación	2,752.92	
5.1.2.06.02	Hospedaje	501.31	
5.1.2.06.03	Movilización Trimestre	503.50	
5.1.2.20.01	Alimentación Beneficiarios - Cursos	910.00	513,286.41
5.1.2.99.01	Gastos no deducibles EOUCA		35,123.52
5.1.2.99.02	Gastos no deducibles ZONA 7		19,619.57

Nota 14.- EVENTOS SUBSECUENTES ADMINISTRATIVOS

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros 21 de abril de 2014 se produjeron los siguientes eventos:

- Mediante acta de Junta General Universal Extraordinaria de Socios, realizada el 19 de Enero del 2015,
El socio Andrés Gonzalo Acosta Aguinaga, manifiesta su deseo de vender la totalidad de sus trescientos setenta y cinco participaciones y que representan un capital de trescientos setenta y cinco dólares de los Estados Unidos de América a favor del señor Roberto Carlos Sánchez García
La socio Ximena Natalia Burbano Riofrío, manifiesta su deseo de ceder la totalidad de sus trescientos setenta y cinco participaciones y que representan un capital de trescientos setenta y cinco dólares de los Estados Unidos de América a favor de la señora María Elena Altamirano Arias

Con estos Antecedentes El nuevo capital social de la empresa estará constituido de conformidad al siguiente detalle:

CODIGO	SOCIOS	SALDO CONTABLE	% participación	Nacionalidad	CI	OBSERVACIONES
3.1.1.01.01	María Elena Altamirano Arias	750.00	50%	Ecuatoriana	1210573963	Capital pagado y suscrito de Ideas Consulting Cía. Ltda.
3.1.1.01.02	Roberto Carlos Sanchez Garcia	750.00	50%	Ecuatoriana	1705678171	Capital pagado y suscrito de Ideas Consulting Cía. Ltda.
	SUMAN	1,500.00				

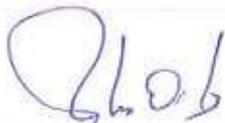
Se procedió a inscribir en el registro mercantil con los siguientes Datos

- Numero de repertorio: 6407
- Fecha de inscripción: 10-02-2015
- Numero de inscripción 754
- Registro: Libro de cesión de participaciones

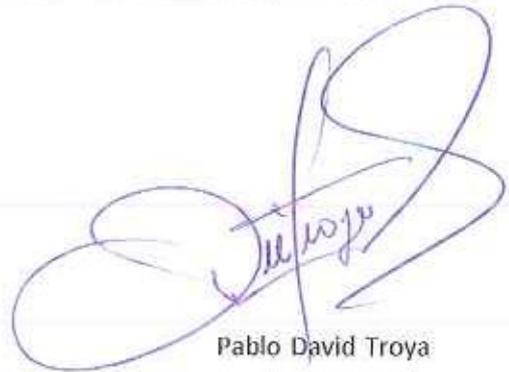
Nota 16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por La Junta General de Accionistas el 28 de marzo de 2014.

Atentamente;



Ing. Roberto Sánchez
GERENTE GENERAL



Pablo David Troya
CONTADOR GENERAL