



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

"International Business Solution Ibsol Cía. Ltda.," fue constituida en el Ecuador mediante escritura pública, el 16 de agosto de 2006, aprobada por la Superintendencia de Compañías, protocolizada el 12 de julio de 2006 e inscrita en el registro mercantil el 16 de agosto del mismo año. La compañía tiene una duración de 100 años.

Ibsol Cía. Ltda., es una firma ecuatoriana cuya actividad principal es la asesoría en temas financieros en el mercado de valores, factoring local y de exportación principalmente. Es una Compañía Limitada organizada bajo las leyes del Ecuador.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **Ibsol Cía. Ltda.,** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América.

c. Principales Políticas Contables

Las políticas contables de la Compañía, se han formulado usando las bases de medición y reconocimiento, establecidas en las Normas Internacionales con todos sus componentes e interpretaciones, las que serán de conocimiento y aprobación de la administración general de la Empresa. Estas políticas se aplicarán uniformemente de período a período, se cambiarán solamente por la emisión o modificación, que se establezca en alguna Norma Internacional.

d. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta política se aplica a aquellos valores en efectivo o equivalentes que son liquidados en un tiempo máximo de 90 días.

Se reconoce como efectivo y equivalentes de efectivo todas aquellas partidas que son Caja chica y Bancos en moneda nacional.

e. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del estado de situación financiera incluyen a los rubros de efectivo y cuentas por cobrar mantenidos al vencimiento, y son clasificados a valor justo con efecto en cuentas por cobrar.

f. Cuentas por cobrar socios

Las cuentas por cobrar socios son valores adeudados por los socios por préstamos recibidos de Ibsol Cía. Ltda. La política contable de la compañía es reconocer las cuentas por cobrar socios a su valor justo.

g. Activos Fijos

La partida de Equipo se mide inicialmente a su costo. Este costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Después del reconocimiento inicial, el equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo del Equipo se deprecia de acuerdo el método de línea recta. La vida útil estimada es de tres años, por tanto se deprecia el 33,33% anual.

h. Cuentas por pagar casa de valores

Las cuentas por pagar a las casas de valores se registran a su valor justo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de pago corto.

i. Impuesto a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y es registrado en los resultados del año.

j. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital Social, Utilidades retenidas /Pérdidas acumuladas y Resultado del ejercicio.

k. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Se reconocerán cuando exista la certeza o probabilidad de que la transacción generará flujos futuros a la entidad y que puedan medirse fiablemente.

l. Gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se refiere a:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Bancos	951.47	5,221.19
Suman	951.47	5,221.19

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	Diciembre 31	
	2014	2013
Aditec Cía. Ltda	4,267.20	0,00
Suman	4,267.20	0,00

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS.

Se refiere a:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Socios (1)	1,824.75	1,824.75
Suman	1,824.75	1,824.75

(1) Corresponde a US\$ 1,174.75 por cobrar al señor Freddy Jácome, US\$ 223.18 al señor Gustavo Cuesta y US\$ 2,783.02 al señor William Suárez.

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO IVA 12% POR RETENCIONES EN LA FUENTE

	Diciembre 31	
	2014	2013
Servicio de Rentas Internas SRI	4,357.69	1,568.98
Suman	4,357.69	1,568.98

Corresponden a las retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado realizado por los clientes por los servicios de asesoría financiera prestados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

	Diciembre 31	
	2014	2013
Equipo de Computación	915,00	0,00
Depreciación Acumulada	201,30	0,00
Suman	713,70	0,00

Corresponde a la compra de una computadora lap top Heulet Pakard Pro Book.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR CASAS DE VALORES

	Diciembre 31	
	2014	2013
Metrovalores S.A.	6,200.00	2,500.00
Suman	6,200.00	2,500.00

Corresponden a los honorarios por concepto de estructuración financiera.

NOTA 9. CAPITAL

El capital social pagado de la Compañía asciende a la suma de USD 400 acciones de USD \$ 1,00 valor nominal unitario.

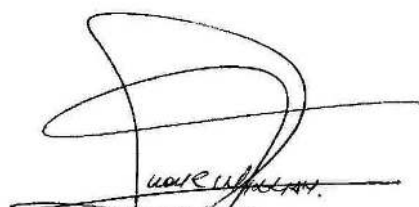
NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos de operación corresponden a la venta de servicios de asesoría financiera a través de la estructuración financiera de procesos de emisión de deuda en el mercado de capitales principalmente.

NOTA 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponden a los gastos de operación necesarios para que la compañía genere ingresos e incluyen principalmente los pagos a la Casas de Valores, servicios básicos y sueldos.

~~~~~



William Suárez G.  
International Business  
Solution Ibsol Cia. Ltda.