

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 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. 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.

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

Esta política se aplica a aquellos valores en efectivo

Se reconoce como efectivo todas aquellas partidas de Bancos en moneda nacional.

e. 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.

f. Activos Fijos

La partida de Equipo se mide inicialmente a su costo. Este costo comprende su precio de adquisición.

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.

g. Cuentas por pagar casa de valores

La cuenta por pagar a la casa de valores se registra a su valor justo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de pago corto.

h. Patrimonio

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

i. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

j. 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.

k. Gastos

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

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se refiere a:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Bancos	2.734.70	951.47
Suman	2.734.70	951.47

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	Diciembre 31	
	2015	2014
Aditec Cía. Ltda	0.00	4,267.20
Suman	0.00	4,267.20

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS.

Se refiere a:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Socios (1)	3,333.06	1,824.75
Suman	3,333.06	1,824.75

(1) Corresponde a US\$ 1,174.75 por cobrar al señor Freddy Jácome, US\$ 650.00 al señor Gustavo Cuesta y US\$ 1,508.31 al señor William Suárez.

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIÓN FUENTE DEL IVA E IMPUESTO A LA RENTA SALDO A FAVOR.

	Diciembre 31	
	2015	2014
Crédito Tributario Ret. fuente IVA por (1)	282.34	4,357.69
Impuesto renta a favor de la compañía	331.85	0.00
Suman	614.19	4,357.69

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

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

	Diciembre 31	
	2015	2014
Equipo de Computación	915,00	915,00
Depreciación Acumulada	503,25	201,30
Suman	411,75	713,70

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.	2,900.00	6,200.00
Suman	2,900.00	6,200.00

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.

NOTA 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

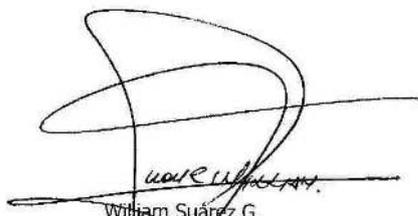
Corresponden a los gastos de operación necesarios para que la compañía genere ingresos e incluyen principalmente los pagos a la Casa de Valores, servicios básicos y sueldos.

EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha martes 23 de Marzo de 2016, el socio Freddy Jácome Proaño procedido a ceder sus participaciones correspondientes a 134 participaciones de US\$ 1.00 cada una y que resultan en US\$ 134.00 dólares de los Estados Unidos de América, de capital suscrito y pagado, y que representan el 33,25% del capital social de la compañía, a favor del señor William Suárez.

De esta manera el señor William Suárez posé 266 participaciones de US\$ 1.00 cada una y que resultan en US\$ 266.00 dólares de los Estados Unidos de América, de capital suscrito y pagado, y que representan el 66,50% del capital social de la compañía.

~~~~~



William Suárez G.  
**International Business  
 Solution Ibsol Cía. Ltda.**