

IDEOSTUDIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- ANTECEDENTES LEGALES Y ACTIVIDADES ECONOMICAS

a) La empresa IDEOSTUDIO S.A. , fue constituida en el Ecuador el 3 de febrero del año 2010, según resolución # SC.IJ.DJC.G.10. 0000835 del 10 de febrero del 2010 de la superintendencia de Compañías, cuya Actividad económica principal es análisis , diseño, programación y venta de sistemas informativos.

c) La compañía tiene su domicilio en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil Cooperativa de Vivienda Guayaquil, solar 4 manzana 10 piso 1 oficina # 2.

D) Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados según la Junta General extraordinaria de Accionistas reunida el 31 de marzo del 2015

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

A) Bases de preparación.-

Los Estados Financieros adjuntos de la compañía IDEOSTUDIO S.A. ; son presentados en dólares de los Estados Unidos de América , moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del año 2000, y sus registros contables se han elaborado siguiendo los mismos principios y prácticas contables, preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (PYMES), oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo

Normativo de Contabilidad y a los pronunciamientos del comité de Interpretaciones (SIC) ,como objetivo es la obtención de un grado apropiado de comparabilidad de los estados Financieros, así como un aumento de la transparencia de la información en base a modelos contables , definidas en el valor razonable, principios y políticas definidas por la administración de carácter predictivo y de mayor requerimiento de revelación, prevaleciendo la substancia sobre la forma , lo contable sobre lo tributario, en relación a la Nec (Normas Ecuatorianas de Contabilidad).

Y, que mediante la resolución # SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de compañías emite el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internaciones de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías En su artículo primero Indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, La Superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES.
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de hasta CINCO MILLONES DE DOLARES, y ;
- c) Tenga menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Que el año 2011 se considera como periodo de transición, para tal efecto deberán elaborar y presentar sus estados Financieros comparativos con observancias a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.

La misma resolución en su artículo octavo párrafo segundo indica que, los ajustes efectuados al inicio y final del período de transición deberán registrar sus ajustes al 01 de enero del 2012.

Según todo lo citado anteriormente la empresa IDEOSTUDIO S.A, se encuentra dentro del tercer grupo de compañías que aplico NIIF PYMES a partir del 1 de enero del 2012 siendo su año de transición el 2011 , la Compañía IDEOSTUDIO S.A., por lo tanto elaboro y presento sus Estados Financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF PYMES”, a partir del ejercicio económico del año 2012 , la fecha de presentación de los primeros Estados Financieros con arreglo a las NIIF PYMES, La Compañía IDEOSTUDIO S.A., es al 31 de diciembre del 2012, por tanto la empresa presento información comparativa de tales Estados Financieros para un solo año.

Por tal motivo la fecha de transición a las NIIF PYMES, es el comiendo de actividades al 01 de Enero del 2011(o de forma alternativa, al cierre de actividades al 31 de diciembre de 2010).

Los estado financiero del año 2013 han sido preparado de acuerdo con el principio de costo histórico, en base NIIF # 1 y la Sección 35 NIIF PYMES, para la presentación de los Estados Financieros, excepto que se ha dejado de aplicar los ajustes de información comparativa del periodo anterior año 2012 para conseguir la comparabilidad en el periodo corriente año 2013, por no contar con una evidencia de las circunstancias que existía que permita efectuar las estimaciones sobre los saldos de los Estado Financieros al cierre del periodo económico .

Marco Conceptual para la presentación de los Estados Financieros

NORMAS Y MODIFICACIONES PENDIENTES DE APROBACION.-

Aquellas que son aplicables a la compañía son:

- a) NIIF 1.- Adopción por primera vez de las NIIF y la Sección 35, NIIF para PYMES, Apéndice C-E, una entidad puede optar por el uso de una o más exenciones.
Apéndice B , prohíbe la aplicación retroactiva de algunos aspectos de otras NIIF relativos a la clasificación y medición de los activos Financieros.
- b) NIIF 7.- Instrumentos Financieros.- Revelaciones, y una modificación complementaria a la NIC 1, presentación de Estados Financieros- Revelaciones sobre el capital vigente.

La norma incorpora nuevas revelaciones para mejorar la información de estados financieros y reemplaza los requerimientos de revelación de la NIC 32, Instrumentos Financieros, Revelación y presentación. La modificación a la NIC 1 incorpora revelaciones sobre el nivel de capital de una entidad y como esta lo maneja.

La compañía considera que esta nueva norma y la modificación a la Nic # 1 solo tendrán impacto en la formulación de sus notas a los estados financieros en el futuro.

B) Efectivo y equivalente de efectivo.-

El efectivo y equivalente de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos, los depósitos a plazo y excluye a los sobregiros bancarios, los que deben reflejarse como pasivo corriente.

C) Instrumentos Financieros.-

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero a una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los instrumentos financieros incluyen a los instrumentos primarios como son las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar y el apalancamiento o endeudamiento.

Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, dividendos, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gasto o ingresos en el estado de ganancias o pérdidas. Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como de capital, se registran directamente en el patrimonio neto. Los instrumentos financieros se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Gerencia, los valores en libros de los instrumentos financieros de la compañía IDEOSTUDIO S.A., al 31 de diciembre del 2013, no difieren significativamente de sus valores razonables. Las políticas contables sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas se revelan en las respectivas políticas contables descritas en esta nota.

D) Capital Social.-

E) Las acciones comunes se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3.- ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía IDEOSTUDIO S.A., efectuará estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos, pasivos y patrimonio en el próximo año.

Juicios y criterios en la aplicación de las políticas contables.-

En las circunstancias extremadamente excepcionales de que la gerencia concluya que el cumplimiento de la NIIF para la PYMES, podría inducir a tal error que entrara en conflicto con el objetivo de los Estados Financieros de las PYMES establecido en la Sección 2, la entidad no la aplicará. La compañía aplica los lineamientos señalados en la NIC 36 para determinar si un activo permanente requiere de una estimación por deterioro, esta determinación requiere de uso de juicio profesional por parte de la Gerencia para analizar los indicadores que podrían significar deterioro así como en la determinación del valor del uso.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Un detalle del efectivo y Equivalente al efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

IDEOSTUDIO S.A.
EXPEDIENTE # 29621
NOTAS NIIF PARA PYMES
AÑO 2013

Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo

AÑO 2013	US\$11.775,40
AÑO 2012	US\$33.410,24
Variacion	US\$ 21.634,84

5.- PATRIMONIO NETO .-

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

TOTAL CAPITAL SOCIAL

AÑO 2013	US\$ 800,00
AÑO 2012	US\$ 800,00
Ninguna Variación	

RESERVA LEGAL

AÑO 2013	US\$ 291,80
AÑO 2012	US\$ 291,80
VARIACION	US\$ 0,00

TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA

AÑO 2013	US\$ 7.886,84
AÑO 2012	US\$ 2.479,42
VARIACION	US\$ 5.407,42

TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO

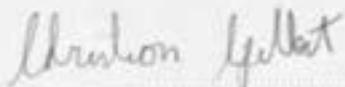
AÑO 2013	US\$ 2.889,13
AÑO 2012	US\$ 5.407,42
VARIACION	US\$ 2.517,29

6.- El capital social de la compañía IDEOSTUDIO S.A., se compone de Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un (\$1.00) de los Estados Unidos de América, al 31 de diciembre del año 2013, la participación accionaria se detalla a continuación:

- 1.- GILBERT BARREZUETA CHRISTIAM 400 acciones
- 2.- VILLALBA MALDONADO JULIO CESAR 400 acciones

IDEOSTUDIO S.A.
EXPEDIENTE # 29621
NOTAS NIIF PARA PYMES
AÑO 2012

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 30 de enero del 2014, fecha en que la administración autorizo los presentes estados financieros, no han ocurridos hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



CHRISTIAN EDUARDO GILBERT BARREZUETA
GERENTE GENERAL



C.P.A. GIOCONDA ELIZABETH RIVERA ZAMBRANO
CONTADORA