

Auditorías



www.audidores3ang.com

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.
audidores3ang.com
gerencia@audidores3ang.com

ILUSIONCORP S.A.

Estados Financieros
Año terminado en Diciembre 31, del 2016 y el 2015
Con Informe de los Auditores Independientes

3 A.N.G.
CIA. LTDA.

Auditorías



www.audidores3ang.com

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.
audidores3ang.com
gerencia@audidores3ang.com

ILUSIONCORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Índice

Informe de los Auditores Independientes
Anexo a la opinión
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Auditorías



www.audidores3ang.com

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.
audidores3ang.com
gerencia@audidores3ang.com

ILUSIONCORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Índice

Informe de los Auditores Independientes
Anexo a la opinión
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros



Responsabilidades de la administración por los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF PYMES, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de Incorrección material, debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Auditorías



www.audidores3ang.com

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA
audidores3ang.com
gerencia@audidores3ang.com

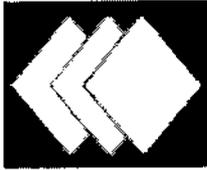
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

3 A.N.G.
CIA. LTDA

Auditorías



www.audidores3ang.com

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA
audidores3ang.com
gerencia@audidores3ang.com

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La información suplementaria requerida sobre el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción de los tributos, requerido según el Art. 279 de la Ley de Régimen Tributario Interno; por parte de la Compañía ILUSIONCORP S.A., será por separado.

Guayaquil – Ecuador

3 A.N.G.
CIA. LTDA

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC – RNAE-662



3 A.N.G.

Eco. Roy Cisneros Mejía
SOCIO

31122016220920164151,

ILUSIONCORP S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

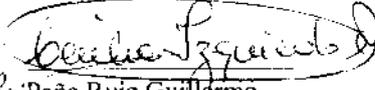
31 DE DICIEMBRE DE 2016

P. Peña Ruiz Guillermo
GERENTE GENERAL
ILUSIONCORP S.A

Gonzalez Bermeo Jacqueline
CONTADORA
REG No. G.12.046
ILUSIONCORP S.A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

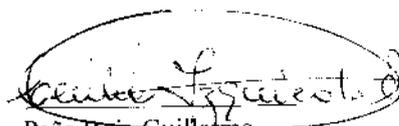
Diciembre 31,		31/12/2016	31/12/2015
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	33,988.65	57.53
Inversiones Financieras	4	0.00	3,000.00
Cuentas por cobrar	5	341,327.75	157,755.12
Servicios y pagos anticipados	6	0.00	0.00
Activos por impuestos corriente	7	34,665.92	44,315.44
Total activos corrientes		409,982.32	205,128.09
Propiedad, planta y equipo	8	651,876.43	827,802.19
Activos Intangibles	9	1,822.50	4,252.50
Activos Financieros No corrientes	10	149,647.30	133,069.03
Total Activos		1,213,328.55	1,170,251.81
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras	11	4,483.93	94,973.73
Cuentas por Pagar	12	307,039.68	208,515.14
Obligaciones con los empleados.	13	8,048.27	5,385.07
Obligaciones por pagar fiscales.	14	10,462.69	10,142.44
Total pasivos corrientes		330,034.57	319,016.38
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar Relacionadas	22	300,000.00	300,000.00
Total pasivos		630,034.57	619,016.38
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	16	354,850.00	354,850.00
Reservas			
Reserva legal	17	2,287.21	2,287.21
Reserva de capital		17,021.70	17,021.70
Reserva por Valuación	18	46,834.08	46,834.08
Resultados Acumulados	19	130,242.44	110,576.85
Utilidades del ejercicio		32,058.55	19,665.59
Total patrimonio de los accionistas		583,293.98	551,235.43
		1,213,328.55	1,170,251.81
		(0.00)	0.00

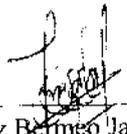

 f. Peña Ruiz Guillermo
 GERENTE GENERAL


 Gonzalez Bermeo Jacqueline
 CONTADORA
 REG No. G. 12.046

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

Diciembre 31,		31/12/2016	31/12/2015
Ventas Netas	20	301,571.53	297,910.55
Costo de Venta		0.00	0.00
Utilidad bruta en ventas		301,571.53	297,910.55
Gastos de administrativos	21	239,215.34	265,672.14
Gastos de ventas		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		62,356.19	32,238.41
mas			
Otros ingresos		2,709.33	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		16,329.81	176.23
Otros gastos		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		48,735.71	32,062.18
Participación a trabajadores		7,310.36	4,809.33
Provisión de la reserva legal		0.00	0.00
Impuesto a la renta		9,366.80	7,053.68
Resultado del Ejercicio integral		32,058.55	20,199.17


 P. Peña Rutz Guillermo
 GERENTE GENERAL


 Gonzalez Bermeo Jacqueline
 CONTADORA
 REG No. G.12.046

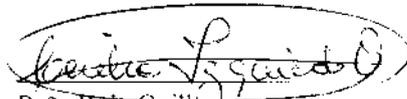
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)

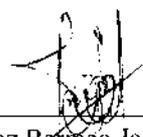
	31/12/2016	31/12/2015
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	30,931.12	(32,494.78)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	(316,238.42)	101,469.49
Clases de cobros por actividades de operación	508,125.12	256,734.76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	508,125.12	256,734.76
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	(824,363.54)	(155,265.27)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(790,706.55)	(155,265.27)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(6,809.37)	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses pagados	(17,480.82)	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	(9,366.80)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE INVERSIÓN	133,421.73	(133,964.27)
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	150,000.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(16,578.27)	(163,114.56)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0.00	0.00
Compras de activos intangibles	0.00	0.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00	0.00
Compras de otros activos a largo plazo	0.00	0.00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	29,150.29
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) FINANCIACIÓN	213,747.81	0.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	213,747.81	0.00
	0.00	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	30,931.12	(32,494.78)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	3,057.53	35,552.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	33,988.65	3,057.53

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	48,735.71	32,062.18
	0.00	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	45,032.92	134,097.02
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	28,355.76	30,816.05
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en	0.00	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	0.00
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9,366.80	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	7,310.36	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	103,280.97
	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(410,007.05)	(64,689.71)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5,406.12)	(28,738.07)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9,649.52	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	28,355.76	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	(178,166.51)	26,551.86
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00	(62,503.50)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(116,682.56)	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(86,047.06)	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(61,710.08)	0.00
	0.00	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	(316,238.42)	101,469.49


p. Peña Rutz Guillermo
GERENTE GENERAL


Gonzalez Bermeo Jacqueline
CONTADORA
REG No. G.12.046

ILUSIONCORP S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1. Descripción del Negocio
2. Resumen de las Principales Políticas
 - 2.1. Políticas de presentación de los balances
 - 2.2. Base de Presentación
 - 2.3. Efectivo y equivalente de efectivo
 - 2.4. Cuentas por cobrar
 - 2.5. Provisión de Cuentas Incobrables
 - 2.6. Servicios y Pagos Anticipados
 - 2.7. Activos por Impuestos Corrientes
 - 2.8. Propiedades, Planta y Equipo
 - 2.9. Activos Financieros Corriente
 - 2.10. Cuentas comerciales a cobrar
 - 2.11. Otras Obligaciones Corrientes
 - 2.12. Obligaciones Financieras
 - 2.13. Cuentas por Pagar diversas
 - 2.14. Provisión por Beneficios a Empleados
 - 2.15. Reconocimiento De Ingresos
 - 2.16. Las NIIF que aún no han entrado en vigor
3. Efectivo y Equivalente al efectivo
4. Inversiones Financieras
5. Cuentas por cobrar
6. Otras Cuentas por cobrar Pagos Anticipados
7. Activos por Impuestos corrientes
8. Propiedades, Maquinaria y Equipo
9. Activos Intangibles
10. Activo no Corriente Derechos Fiduciarios
11. Obligaciones Financieras
12. Cuentas por Pagar
13. Obligaciones por pagar sociales
14. Obligaciones por pagar fiscales
13. Conciliación del Impuesto a la renta
14. Obligaciones por pagar fiscales
15. Impuesto a la Renta
16. Capital Social
17. Reserva Legal
18. Reserva por Revaluación
19. Resultados Acumulados
20. Ingresos
21. Gastos administrativos
22. Partes Relacionadas
23. Juicios y Litigios
24. Propiedad intelectual
25. Otras revelaciones
26. Sanciones
27. Potenciales Riesgos que Puedan ocurrir en el negocio.
28. Eventos subsecuentes
29. Aprobación de los estados financieros

1. Descripción del negocio.

La Compañía se constituyó con el nombre de ILUSIONCORP S.A. el 7 de enero de 1993 en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro mercantil el 02 de febrero de 1993. Su actividad principal es la compra venta, alquiler explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

En septiembre 30 del 2014 mediante escritura pública la compañía realizó aumento de capital y cambios de estatutos, suscrito a través del Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil con registrado industrial N°277.

La composición accionaria:

Las participaciones de ILUSIONCORP S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	Participaciones	%
Dau María del Pilar	71,010	20%
Izquierdo Quimí Cecilia María	70.811	20%
Peña Ángela	71,010	20%
Peña José	71.010	20%
Rubio Sandra	71,009	20%
Totales	354,850	100%

2. Resumen de las principales políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF PYMES" emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internacionales de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

2.1. Preparación de los Estados Financieros

La compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias están detalladas a continuación.

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

2.2. Base de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en USD Dólares y, a partir del año 2012, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

2.3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa, para sus operaciones, el mismo que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista., según lo establece la sección 7 de NIIF para PYMES

2.4. Cuentas por Cobrar

Corresponden cuentas por cobrar a clientes, por servicios proporcionados respecto a la actividad propia del negocio. Cabe mencionar, las mismas se registran inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. También incluyen otras cuentas por valores entregados a empleados, y terceros.

2.5. Provisión de Cuentas Incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 de NIIF para PYMES. El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar

2.6. Servicios y Pagos Anticipados

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores de servicios, los mismos que no fueron devengados en el periodo del ejercicio informado

2.7. Activos por Impuestos Corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

2.8. Propiedades, Planta y Equipo

Los activos se presentan al costo de adquisición, Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Edificio	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Otros	10 años

2.9. Activos Financieros Corriente

Corresponde valores aportados como constituyente-beneficiaria de Derechos Fiduciarios en Fideicomisos, donde la empresa espera recibir un beneficio. Los mismos que se registran a valor razonable según, lo establece la sección 11 de la NIIF para PYMES.

2.10. Cuentas comerciales a cobrar

Obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de proveedores de servicios y otros, en esta cuenta se incluyen los valores por pagar de consumos de la tarjeta de crédito corporativa.

2.11. Otras Obligaciones Corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar

2.12. Obligaciones Financieras

Corresponden a obligaciones contraídas con entidades bancarias locales cuyo objetivo es para Capital de Trabajo de la compañía, dichas obligaciones se registran al costo amortizado utilizando tasas efectivas. De acuerdo a lo establecido en la sección 11 y 12 de NIIF para PYMES.

2.13. Cuentas por Pagar diversas

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.

2.14. Provisión por Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. 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, según lo establece la sección 28 de las NIIF para PYMES

2.15. Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se entrega el bien o servicio debidamente documentado.

2.16. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2017

ILUSIONCORP S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

3. Efectivo

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
Internacional	33,988.65	0.00
Amazonas	0.00	57.53
	33,988.65	57.53

5. Cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Cientes Cartera</u>		
Cientes Cartera	36,127.75	30,721.63
Anticipo de Proveedores	1,200.00	4,391.84
Metrica del Pacifico	0.00	122,641.65
JELLYFISH S.A.	84,000.00	
Daniela Leon/BIESS	220,000.00	0.00
	341,327.75	157,755.12

6. Activos por impuestos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
Retención en la Fuente 2%	280.00	171.89
Retención en la Fuente 8%	27,635.79	21,324.76
IVA Compra de Bienes	0.00	5,808.03
Retencion IVA 70%	6,750.13	17,010.76
	34,665.92	44,315.44

8. Propiedades, Maquinaria y Equipo

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
<u>No depreciable</u>		
Terreno	308,529.40	458,529.40
<u>Depreciables</u>		
Edificios	427,080.69	427,080.69
Equipos y accesorios	7,207.23	7,207.23
Muebles y Enseres	25,067.86	25,067.86
Equipos de Computación	4,023.60	4,023.60
	771,908.78	921,908.78
Depreciación acumulada	(120,032.35)	(94,106.59)
	651,876.43	827,802.19

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

Costo	31/12/2016	31/12/2015
Saldo Inicial	921,908.78	870,449.22
Adición(1)	0.00	163,114.56
Venta-Retiro(2)	(150,000.00)	(111,655.00)
	<u>771,908.78</u>	<u>921,908.78</u>
 Depreciación		
Saldo Inicial	94,106.59	74,094.57
Adición	25,925.76	28,386.05
Ajuste depreciación	0.00	0.00
Retiro por venta de activo (2)	0.00	(8,374.03)
	<u>120,032.35</u>	<u>94,106.59</u>

(2) Corresponde a resciliación de terreno a JELLYFISH N° Escritura 20150901041P08672

9. Activo Intangible

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

En febrero de 2014 se establece un contrato para la adquisición de un software contable denominado Solintegra Factoring S.A. por \$7,290.00 el mismo que se amortizará en 36 meses, dicho software entro en funcionamiento en octubre del 2014

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Software Solintegra</u>		
Programas de Computación	7,290.00	7,290.00
Amortización Acumulada	(5,467.50)	(3,037.50)
	<u>1,822.50</u>	<u>4,252.50</u>

10. Activo no Corriente Derechos Fiduciarios

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

El saldo de estas cuentas corresponde a Derechos Fiduciarios que la compañía tiene, así: Fideicomiso Infinito en calidad de constituyente y beneficiario dos, según Registro de propiedad N°12772 del 13 de agosto del 2012. Los valores de Fideicomiso internacional fueron aplicados a cuenta Edificio por adquisición departamento central park.

	31/12/2016	31/12/2015
Inversión Fideicomiso Infinito	101,307.85	101,307.85
Club Sport Emelec Suite	45,506.25	30,318.75
Club Sport Emelec parqueo de suite	2,833.20	1,442.43
	<u>149,647.30</u>	<u>133,069.03</u>

11. Obligaciones Financieras

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

La compañía al 04 de enero de 2016, presenta en libros el cierre del Sobregiro bancario en el banco Internacional de US \$ 92.015.39. que estaba representado por cheque girados y no cobrados.

	31/12/2016	31/12/2015
VISA Banco Amazonas	0.00	2,851.86
VISA Banco Promerica	0.00	106.48
MASTERCARD Pacifico	4,483.93	0.00
Banco Internacional	0.00	92,015.39
	4,483.93	94,973.73

12. Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores Nacionales	24,787.86	141,470.42
Cuentas por Pagar	12,000.00	12,000.00
Cuentas por Liquidar	0.00	6,287.47
BESTFACTUR S.A.	0.00	35,000.00
PLAN B S.A.	245,300.00	0.00
Juan Carlos Argenzio	21,794.10	13,757.25
Ricardo Escobar	3,157.72	0.00
	307,039.68	208,515.14

13. Obligaciones por pagar sociales

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Sueldos y Beneficios Sociales</u>		
13ER Sueldo	29.79	30.88
14TO Sueldo	264.50	295.00
Vacaciones	360.83	169.83
Participación 15% Trabajadores	7,310.36	4,809.33
<u>Obligaciones con IESS</u>		
IESS POR PAGAR 21.5%	82.79	80.03
	8,048.27	5,385.07

14. Obligaciones por pagar fiscales

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
<u>Retenciones en la FUENTE por pagar</u>		
Otros 2%	320.50	57.44
Honorarios Profesionales	170.84	1,140.08
Impuesto a la Renta	9,366.80	7,587.26
<u>Retenciones de IVA por pagar</u>		
Retención IVA 100%	138.48	1,357.66
Retención IVA 70%	403.86	0.00
Retención IVA 30%	62.21	0.00
	10,462.69	10,142.44

ILUSIONCORP S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

15. Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la utilidad está gravada con la tasa del 22% vigente para el año 2016 y 2015

La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva legal :	31/12/2016	31/12/2015
Descripción		
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO	48,735.71	32,062.18
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	7,310.36	4,809.33
100% Dividendos Exentos	0.00	0.00
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	0.00	0.00
100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI (Art. 9, 9.1 LRTI)	0.00	0.00
Más:		
Gastos no deducibles locales	0.00	1,765.00
Gastos no deducibles del exterior	0.00	0.00
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	0.00	0.00
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0.00	0.00
Ajuste por precios de transferencia	0.00	0.00
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	41,425.35	29,017.85
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	41,425.35	29,017.85
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9,113.58	6,383.93
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR</u>		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9,113.58	6,383.93
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal	0.00	7,587.26
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	9,113.58	0.00
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	7,587.26
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0.00	14,524.21
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)	0.00	0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos	0.00	0.00
Crédito Tributario de Años Anteriores	0.00	6,972.44
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	0.00	0.00
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	9,113.58	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	13,909.39

16. Capital Social

La compañía aumentó el capital social según escritura pública, con fecha 30 de septiembre del 2014, suscrito en el Registro Mercantil, con el Registro industrial N° 277, por un valor equivalente a 354,050 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada acción. El capital social al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es de US \$ 354.850.00 compuesto de la siguiente manera.

17. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. Reserva por Revaluación

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponde al ajuste de activos de revaluación por un valor equivalente a US \$ 46.834.08.

19. Resultados Acumulados

Corresponden al resultado neto luego de impuestos y participación de utilidades a trabajadores, dichas utilidades están a disposición de los accionistas, las mismas que además mediante acta de junta general de accionistas, pueden ser usadas para otros conceptos, como es el caso de aumento de capital o reliquidación de impuestos, etc.

20. Ingresos

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
Venta de Activos Fijos	0.00	11,719.13
Arriendos con tarifa 0%	107,491.53	92,200.00
Comisiones	0.00	2,282.39
Asesoramiento en Proyectos Inmobiliarios	14,000.00	9,430.03
Ingresos por Arriendo	180,080.00	182,279.00
	301,571.53	297,910.55

21. Gastos Administrativos

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2016	31/12/2015
Gastos Administrativos	239,215.34	265,672.14
	239,215.34	265,672.14

22. Partes Relacionadas

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

El detalle de esta cuenta incluye cuentas por pagar accionistas, las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni tasa de Interés pactado. El saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue de US\$ 300,000.00

La NIC 24 obliga a las compañías a revelar la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que su situación financiera y resultados del periodo puedan haberse visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, con dichas partes. El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

<u>Partes Relacionadas</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Guillermo Peña	150,000.00	150,000.00
Manuel Peña	150,000.00	150,000.00
	300,000.00	300,000.00

23. Juicios y Litigios

La compañía al cierre del ejercicio económico del 2016, no presenta juicios ni litigios pendientes.

24. Propiedad Intelectual

La compañía por el período entre el 1 de enero del 2016 y 31 de diciembre del 2015, tuvo las autorizaciones respectivas para el uso y explotación del sistema que utilizó, en esas fechas.

25. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

26. Sanciones

La compañía ni sus directores y/o administradores, no han sido sancionados por la Superintendencia de Compañías, ni por el Servicio de Rentas Internas así como por ningún otro ente de control administrativo durante los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

27. Potenciales Riesgos que Puedan ocurrir en el negocio.

Riesgo país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales

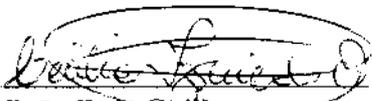
28. Eventos Subsecuentes

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Abril, 07 del 2017

29. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General Extraordinaria de Socios y autorizados para su emisión, publicación el
14 de Abril de 2017


Peña Ruiz Guillermo
GERENTE GENERAL


Gonzalez Bermeo Jacqueline
CONTADORA
REG No. G.12.046

ILUSIONCORP S.A.

R.U.C.No. 0991252630001

Señores .

3 A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Esta carta de representación se provee en relación con sus auditorías de los estados financieros de ILUSIONCORP S.A., los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2016 Y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y las notas a los estados financieros. por los años terminados en esas fechas, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de ILUSIONCORP S.A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con normas internacionales de contabilidad y las normas de información financiera generalmente aceptados en Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

Reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos(integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Declaro que la información financiera bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF aplicables a la empresa presentada a ustedes como auditores externos., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía que yo represento en el periodo 2016 y me declaro responsable como representante legal de la compañía respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016. de acuerdo al siguiente detalle.

- Estado de Situacion Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo