

## **ILUSIONCORP S.A.**

### **Políticas de Contabilidad Significativas.**

**(Expresada en dólares)**

#### **Descripción Del negocio :**

La Compañía se constituyó con el nombre de ILUSIONCORP S.A. el 07 de Enero de 1993 e inscrita I Registro Mercantil el 02 de Febrero 1993 y cuya actividad principal es Compra Venta, Alquiler Explotación de Bienes Inmuebles propios o Alquilados

#### **Base de Presentación.**

La Compañía mantiene sus registros cantables en US Dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatoriano de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencia activas y pasivas a la fecha de los estados financieros así como las cifras reportadas en ingresos y gastos durante el periodo corriente. Las estimaciones más significativas en relación a los estados financieros adjunto se refiere a la provisión de depreciación de los activos fijos, los pasivos por impuesto a la renta y participación de utilidades d los trabajadores. Aun cuando pueden llegar a Diferir de su efecto final la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en la circunstancias.

#### **Efectivo y equivalente del efectivo.**

Para propósito del estado de flujo de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

#### **Cuentas por Cobrar.**

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. La administración no estima necesario efectuar una provisión para cuentas de dudoso cobro.

#### **Activos Fijos.**

Están registradas 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 relacionados, las que se detallan a continuación

## ILUSIONCORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros (Expresada en dólares)

- a) **Efectivo.-** El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de Diciembre del 2012, Fue de US\$ 21.880.85 que corresponde a la

• Banco Amazonas	\$ 21.880.85
------------------	--------------

- b) **Cuentas por cobrar.-** Un resumen de esta cuenta fue como sigue \$ 12.761.81

<b>Clientes</b>	
Wilson Romero	\$ 7.889.00
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	
Hugo Briones	\$ 4.872.81

- c) **Anticipo a Proveedores .-** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Métrica del Pacifico	\$ 37081.25
----------------------	-------------

- (1) Crédito Tributario, el mismo que corresponde al saldo reflejado en su última declaración de Iva al 31 de Diciembre del 2012. \$ 42.083.17 y se detalla de la siguiente manera:

• Iva pagado compra de servicios	\$ 189.95
• Iva pagado compra de bienes	\$ 10.409,70
• Retenciones de 70% Iva	\$ 25.183.52
• Retenciones de 100% Iva	\$ 6.300.00

- d) **Activos Fijos.-** Un resumen de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

#### **Depreciables**

Terrenos	\$ 337.752,59
Edificios	\$ 326.023,42
Construcciones en Curso	\$ 42.931.43
Vehículo	\$ 112.097.14
	<hr/>
	\$ 818.804,58

#### **Depreciación Acumulada.**

Depreciación Acumulada Edificio	\$ (17.510,89)
Depreciación Acumulada Vehículo	\$ ( 3.736.58)
	<hr/>
	\$ (21.247.47)
	<hr/>
	\$ 797.557,11
	<hr/>

## **ILUSIONCORP S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros** **(Expresada en dólares)**

- e) **Cuentas por Pagar** Un resumen de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012, es de \$ 14.232.35

<b>Proveedores</b>	\$ 12.260.00
Retenciones de IVA	\$ 1.200.00
Retenciones de Fuente	\$ 303.43
IESS por Pagar	\$ 63.40
Beneficios de Ley a Empleados	\$ 405.52
	<u>\$ 14.232.35</u>

- f) **Impuesto a la Renta.-** De acuerdo con las leyes laborales vigentes al 31 de Diciembre del 2012, la compañía destinó el 15% de su utilidad líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. La provisión de impuesto a la renta se calcula aplicado la tasa del 25% sobre la utilidad tributable anual, la base de este cálculo, se determinó como sigue.

Utilidad contable	\$ 27.413.95
Participación de Trabajadores 15%	\$ 4.112.09
	<u>\$ 23.476.74</u>
(-) Gastos No deducible	( 1.76)
<b>Base Imponible</b>	<u>\$ 23.474.98</u>
(=) Impuesto a la Renta	2.992.48
(-) Retenciones que han sido efectuadas	(11.441.23)
(+) Saldo Anticipo Pendiente de pago	66.61
	<u>( \$ 8.382.14)</u>

- g) **Capital Social .-** Según resolución, de la superintendencia de compañías 94-2-1-1-0003657 aprueba la creación de la compañía ILUSIONCORP S.A. y fue registrado en el Registro Mercantil el 02 de febrero del 2013, con resolución No. 01-G-IJ-0005202 del 15 de Marzo del 2013 se realiza la conversión del capital de sucres a dólares de los Estados Unidos de América y aumento del capital a US\$ 1.600.00.
- h) **Propiedad Intelectual .-** La compañía al 31 de Diciembre del 2012, tuvo la autorización respectiva para el uso y explotación del sistema, que utilizo en esa fecha

- i) **Eventos Subsecuentes.**- De acuerdo a la información disponible a la fecha de la presentación de los estados financieros por el periodo que termino el 31 de Diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

  
**Celso Davide Calafatinho Rivero**  
**CI. 0916093297**

  
**Deysi Marivel Carreño García**  
**RUC. 0909758971001**  
**REG. PROF. 027281**