

Estados Financieros
Período terminado al 31 de diciembre del 2013

ILUSIONCORP S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas

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.
Base de Presentación	La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2012 adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC), 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.
Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF)	El marco conceptual que utilizó la Administración de la compañía desde el período 2011 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Administración de la compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados sobre la base de las NIIF'S. Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.
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 NIIF 7 párrafo 7

Cuentas por Cobrar	Corresponden cuentas por cobrar a clientes, por servicios proporcionados respecto a la actividad propia del negocio, Cabe mencionar, las mismas que 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.
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 el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39. El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar
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.
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.
Propiedad Planta y Equipo	Con el objeto de dar cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, los principales activos fueron revaluados, por lo tanto se presentan al costo revaluado la cuenta Edificios, los demás activos se presentan al costo de adquisición, ya que en el análisis no hubo incremento ni deterioro de los mismos. 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:

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

Activos Financieros No Corriente (Inversiones asociadas)	Corresponde a inversiones en Fideicomiso Infinito y Salcedo Internacional, donde la compañía ha invertido. Por ende está enmarcado como un activo financiero registrado al valor razonable, como se establece en la NIC 32 NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
Cuentas y Documentos por pagar	Obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de proveedores de servicios y otros.
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, participación de trabajadores.
Cuentas por Pagar diversas relacionadas	Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.
Provisión por Beneficios a Empleados	Esta cuenta incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del período, según el párrafo 61 de NIC 19.
Reconocimiento De Ingresos	Los ingresos se reconocen cuando se entrega el servicio debidamente documentado.
Impuesto a la Renta	Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su disposición transitoria primer, indica la reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva. Para el 2013 será el 22%.
Moneda Local	A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

ILUSIONCORP S.A.

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

- a) **Efectivo y Equivalentes de efectivo.-** El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de Diciembre del 2013, fue de US\$109.004.75, que corresponde al siguiente detalle:

BANCOS

Banco Amazonas \$ 6.004.75

INVERSIONES A CORTO PLAZO

Inversiones (*) \$100.000.00

Banco Promerica \$ 3.000.00

Suman: \$109.004.75

(*)la cuenta Inversión por \$100.000, corresponde a Inversión en operación de factoring a corto plazo.

- b) **Cuentas por cobrar.-** Presenta un resumen de \$ 109.195.52, que a continuación se detalla:

Clientes

Klebaner \$ 13.728.00

Melissa Romero \$ 1.120.00

Miltrade \$ 1.000.00

Manuel Octavio Peña Ruiz (**) \$ 89.600.00

Reuse Ecuador S.A. \$ 3.747.52

Suman: \$109.195.52

(**)Por venta de vehículo

- c) **Servicios y otros pagos anticipados:** Presenta un resumen de \$30.000,00, que a continuación se detalla:

Anticipo a proveedor

3 A.N.G – Anticipo de auditoría \$ 1.000.00

Fondo de Garantía

M.I. Municipio de Guayaquil - \$ 29.000.00

Garantía por subasta (provisional)

- d) **Activos por impuestos corrientes :** Presenta un resumen de \$56.282.82, que a continuación se detalla:

- Iva pagado comp. Activos fijos \$ 474.37
- Retenciones de terceros del IVA 70% \$ 29.134.88
- Retenciones de terceros del IVA 100% \$ 5.776.27
- Retenciones renta 1% \$ 1.060.61

ILUSIONCORP S.A.

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

• Retenciones renta 2%	\$ 1.013.86
• Retenciones renta 8%	<u>\$ 18.822.83</u>
Suman:	\$ 56.282.82

e) **Activos Fijos.-** Un resumen de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

Depreciables

Terrenos	\$ 295.725.40
Edificios	\$ 414.884.69
Construcciones en Curso	\$ 299.779.13
Muebles y enseres	\$ 7.000.00
Equipos y accesorios	<u>\$ 5.239.65</u>
	\$ 1'022.628.87

Depreciación Acumulada.

Depreciación Acumulada Edificio	\$ (46.413.01)
Depreciación Acumulada Muebles y enseres	\$ (583.30)
Depreciación Acumulada equipo y accesorios	<u>\$ (36.17)</u>
	<u>\$(47.032.48)</u>

TOTAL ACTIVOS FIJOS: \$975.596.39

f) **Inversiones Asociadas.-** Presenta un resumen de \$153.345.36, que se detalla a continuación:

Proyecto Olivos Tower	\$ 3.000.00
Inversión Fideicomiso Infinito	\$ 101.307.85
Inversión Fideicomiso Salcedo Internacional	<u>\$ 49.037.51</u>
Suman:	\$153.345.36

g) **Cuentas por Pagar** Un resumen de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Proveedores	\$ 158.69
Retenciones en la Fuente	\$ 167.55
IESS por Pagar	\$ 72.00
Beneficios de Ley a Empleados	<u>\$ 550.73</u>
	\$ 948.97

ILUSIONCORP S.A.

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

- h) **Otras cuentas por pagar:** presenta un resumen de \$716.773.33, que se detalla a continuación:

Heraclio León	\$	23.000.00
Jorge Arteaga G.	\$	5.500.00
Cuentas x liquidar	\$	<u>688.273.33</u>
	\$	716.773.33

- i) **Cuentas por pagar – Largo plazo:** presenta un resumen de \$540.608.08, que se detalla a continuación:

Métrica del Pacífico S.A. (*)	\$	236.667.56
Visa Banco Amazonas	\$	3.940.52
Cuentas x pagar L/P (*)	\$	<u>300.000.00</u>
	\$	540.608.08

(*)Corresponde a obligaciones contraída por compra de activos

- j) **Impuesto a la Renta.-** De acuerdo con las leyes laborales vigentes al 31 de Diciembre del 2013, 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 la tasa del 22% sobre la utilidad tributable anual, la base de este cálculo, se determinó como sigue.

Utilidad contable	\$	97.067.84
Participación de Trabajadores 15%	\$	<u>14.560.18</u>
	\$	82.507.66
(+) Gastos No deducible		<u>1.760.70</u>
Base Imponible	\$	<u>84.268.36</u>
(=) Impuesto a la Renta		18.539.04
(-) Retenciones que han sido efectuadas		<u>(20.897.30)</u>
Saldo a favor del contribuyente		(\$ 2.358.26)

- k) **Capital Social.-** La compañía Ilusioncorp realizó la conversión de sucres a dólares y aumento de capital autorizado y suscrito el 15 de marzo 2001, presenta un capital social de \$800.

ILUSIONCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

- l) **Propiedad Intelectual.**-La compañía al 31 de Diciembre del 2013, tuvo la autorización respectiva para el uso y explotación del sistema, que utilizo en esa fecha.
- m) **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.


Sr. Guillermo Peña Ruiz
CI.0904582392


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