

# **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.

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

### **Base de Presentación**

La compañía mantiene sus registros contables en US 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

### **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 para PYMES) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, han sido preparados sobre la base de las NIIF'S para PYMES.

### **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.

### **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.

# **ILUSIONCORP S.A.**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

<b>Provisión de Cuentas Incobrables</b>	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												
<b>Servicios y Pagos Anticipados</b>	Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores de servicios, los mismos que no fueron devengados en el periodo del ejercicio informado.												
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	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.												
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	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:												
	<table><thead><tr><th><b>Activos</b></th><th><b>Vida útil</b></th></tr></thead><tbody><tr><td>Edificio</td><td>20 años</td></tr><tr><td>Muebles y enseres</td><td>10 años</td></tr><tr><td>Equipos de oficina</td><td>10 años</td></tr><tr><td>Equipo de computación</td><td>3 años</td></tr><tr><td>Otros</td><td>10 años</td></tr></tbody></table>	<b>Activos</b>	<b>Vida útil</b>	Edificio	20 años	Muebles y enseres	10 años	Equipos de oficina	10 años	Equipo de computación	3 años	Otros	10 años
<b>Activos</b>	<b>Vida útil</b>												
Edificio	20 años												
Muebles y enseres	10 años												
Equipos de oficina	10 años												
Equipo de computación	3 años												
Otros	10 años												
<b>Activos Financieros Corriente</b>	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.												
<b>Cuentas y Documentos Por pagar</b>	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.												
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	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												
<b>Obligaciones Financieras</b>	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.												

# **ILUSIONCORP S.A.**

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

**A. Efectivo** El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Banco Amazonas	57.53	7,227.43
Banco Internacional (1)	-	25,324.88
Inversiones en Promérica	3,000.00	3,000.00
	<b>3,057.53</b>	<b>35,552.31</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2015, se presenta un sobregiro bancario, ver nota (I)

**B. Cuentas por Cobrar** Los saldos de esta cuenta se detallan a continuación:

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Reuse Ecuador S.A.	8,561.28	4,076.80
León Panta Byron Daniel	10,500.00	5,000.00
Ecoautomotriz S.A	302.50	
Materiales Prefabricados para la Construcción Cía.Ltda. Mapreco	296.25	2,831.82
Qhantafi S.A	8,985.60	8,320.00
Sealtiel S.A.	2,080.00	2,400.00
Otros Clientes		5,000.00-
	<b>30,721,63</b>	<b>23,516,80</b>

**C. Servicios y Pagos Anticipados** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Métrica del Pacífico (2)	122,641.65	93,878.28
Anticipo a proveedores La Maison Deco	4,391.84	7,110.24
		5,895.11
	<b>127,033,49</b>	<b>106,883,63</b>

(1) Corresponde a valores anticipados respecto a una promesa de compra Venta de un departamento con Métrica del Pacífico, cuyo costo del bien es US \$ 299,779. 13, según contrato firmado en septiembre del 2012 y finaliza en septiembre del 2015.

**D. Activos por impuestos corrientes** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Crédito por retenciones de IVA	17,010,17	34,406,98
Crédito tributario por IVA pagado	5,808,03	20,545,25
Crédito por retenciones en la fuente	21,496,65	15,915,07
	<b>44,315,44</b>	<b>70,867,30</b>

# ILUSIONCORP S.A.

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

**E. Propiedades Maquinaria y Equipo** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<b>No depreciable</b>		
Terreno	458,529.40	308,529.40
<b>Depreciables</b>		
Edificios	427,080.69	538,735.69
Muebles y Enseres	25,067.86	11,953.30
Equipos y accesorios	7,207.23	7,207.23
Equipos de Computación	4,023.6	4,023.6
	<u>921.908.78</u>	<u>870.449.22</u>
Depreciación acumulada	(94,106.59)	(74,094.57)
	<u>827.802,19</u>	<u>796,354.65</u>

El movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<b>Costo</b>		
Saldo Inicial	870,449.22	722,849.00
Adición (1)	163,114.56	147,599.48
Venta-Retiro (2)	111,655.00	-
	<u>921.908,78</u>	<u>870.449,22</u>
<b>Depreciación</b>		
Saldo Inicial	74,094.57	47,032.48
Adición	28,386.05	29,588.67
Ajuste depreciación	-	(2,526.58)
Retiro por venta de activo (2)	(8,734.13)	-
	<u>94.106,50</u>	<u>74.094,57</u>

- (1) Corresponde a la adquisición de un terreno en Posorja  
(2) Corresponde a la venta de un departamento en Central Park

**F. Activo  
Intangible**

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.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Software Solintegra	7,290.00	7,290.00
Amortización	(3,037.50)	(607.50)
	<u>4,252.50</u>	<u>6,682.50</u>

# ILUSIONCORP S.A.

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

**G. Activo no Corriente Derechos Fiduciarios** 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.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Proyecto Olivos Tower	-	52,752.42
Inversión Fideicomiso Infinito	101,307.85	101,307.85
Club Sport Emelec parqueo de suite	1,442.43	-
Club Sport Emelec Suite	30,318.75	6,775.67
	<u>133,069.03</u>	<u>160,835.94</u>

**H. Cuentas por Pagar** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<b>Cuentas por pagar</b>		
Proveedores (1)	2,958.34	16,212.90
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>		
Cifras S.A.	77,000.00	
Cityglob S.A.	55,000.00	
Copyred S.A.	4,964.00	
Eléctrica Guayaquil	756.76	
Fidunegocios S.A.	1,971.20	
Vásquez Mite William	1,778.46	
Guillermo Pena	12,000.00	
Heraclio León	-	4,525.20
PMB Negocios S.A.	-	78,158.50
Biblite S.A.	-	7,542.53
José Machuca	-	2,200.00
Bestfactor S.A.	35,000.00	-
Juan Carlos Argenzio	13,757.25	-
Cuentas por pagar varias (2)	6,287.47	218,553.04
	<u>211,473.48</u>	<u>327,192.17</u>

(1) Incluye Cuentas por pagar a Visa Banco Amazonas, al cierre del 2015 por US \$ 2,851.86 y Visa Banco Produbanco al 31 de diciembre del 2015 por \$106.48

(2) Corresponde a valores a favor de terceros.

### **I. Obligaciones**

**Financieras** La compañía al 31 de diciembre del 2015, presenta en libros un **Sobregiro** bancario en el banco Internacional de US \$ 92,015.39, que están representados por cheque girados y no cobrados.

# ILUSIONCORP S.A.

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

### J. Otras Obligaciones Corrientes Un resumen de esta cuenta fue como sigue

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<b>Con la Administración Tributaria</b>		
Retención fuente Impto. a la Renta	1,197.52	167,55
Retenciones de IVA	1,357.66	-
<b>Obligaciones con IESS</b>		
Aportes patronal e individual	80.03	72,00
<b>Obligaciones con trabajadores</b>		
Beneficios de ley a Empleados	495.71	550,73
Participación de trabajadores	4,809.33	-
	<u>7,940.25</u>	<u>790,28</u>

**K. Cuentas por Pagar Relacionadas** 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 .

**L. 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 2015y 2014.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<b>Utilidad contable</b>	<u>32,062.18</u>	<u>44,360.49</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	(4,809.33)	(6,654.15)
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<u>27,252.85</u>	<u>37,706.34</u>
Gastos no deducibles	1,765.00	2,941.50
<b>Base Imponible para impuesto a la renta</b>	<u>27,252.85</u>	<u>40,648.34</u>
<b>Impuesto a la Renta</b>	<u>6,383.93</u>	<u>8,942.43</u>
Anticipo de Impto. a la Renta determinado	(7,587.26)	(6,038.04)
<b>Impuesto mayor que el anticipo</b>	-	<u>2,904.59</u>
Anticipo pendiente de pago	7,587.26	6,038.04
Retenciones que le han sido efectuadas	(14,524.21)	(13,227.56)
Crédito tributario, saldo de retenciones de años anteriores y Anticipo pagado	(6,972.44)	(2,687.51)
<b>(Saldo a favor del contribuyente)</b>	<u>(13,909.39)</u>	<u>(6,972.44)</u>

# **ILUSIONCORP S.A.**

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

### **M. Transacciones**

#### **Entre**

#### **Relacionadas**

Las transacciones entre relacionadas durante el 2014 y 2015, fueron las siguientes.

<b>Saldo con Relacionadas locales 31-12-2014</b>	<b>Pasivo</b>
Cuentas por pagar Guillermo Peña	150,000.00
Cuentas por pagar Manuel Peña	150,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>300,000.00</b>

### **N. 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 2015 y 2014 es de US \$ 354,850,00 compuesto de la siguiente manera.

<b>Accionistas</b>	<b>Número De acciones</b>	<b>Valor cada acción</b>	<b>Valor USD \$</b>
Dau María del Pilar	71,010	1	71,010.00
Izquierdo Quimi Cecilia María	70,811	1	70,811.00
Peña Angela	71,010	1	71,010.00
Peña José W.	71,010	1	71,010.00
Rubio Sandra	71,009	1	71,009.00
	<b>354,850.00</b>		<b>354,850.00</b>

### **O. 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.

### **P. Reserva Por Valuación**

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde al ajuste de activos de revaluación por un valor equivalente a US \$ 46,834.08.

### **Q. 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.

### **R. Juicios y Litigios**

La compañía al cierre del ejercicio económico del 2015, no presenta juicios ni litigios pendientes.

# ILUSIONCORP S.A.

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

- S. Propiedad Intelectual** La compañía por el período entre el 1 de enero del 2015 y 31 de diciembre del 2014, tuvo las autorizaciones respectivas para el uso y explotación del sistema que utilizó, en esas fechas.
- T. Transacciones Importantes** La compañía realizó, aumento el capital y cambios de estatutos según escritura pública, con fecha 30 de septiembre del 2014, suscrita 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.
- U. 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
- V. 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 2015 y 2014.
- W. 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
- X. Eventos Subsecuentes** Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 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.

  
Jacqueline González Bermeo  
Contadora  
G.12.046

  
Guillermo Peña Ruiz  
Gerente General