

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de enero del 2016 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil) con el nombre de OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.

1.2 Objeto social

El objetivo de la empresa es dedicarse a diseño de programas de sistemas operativos informáticos, incluido actualizaciones y parches de corrección de aplicaciones informáticas, base de datos y páginas web. Además el desarrollo de las siguientes fases complementarias de apoyo al desarrollo de programas informáticos, tales como: adaptación de programas informáticos a las necesidades de los clientes, es decir, modificación y configuración de una aplicación existentes para que pueda funcionar adecuadamente con los sistemas de información que dispone el cliente; planificación y diseño de sistemas de información que dispone el cliente; planificación y diseño de sistemas de informáticos que integran equipos y programas informáticos así como de tecnología de las comunicaciones; servicios de gestión y manejo in situ de sistemas informáticos y/o instalaciones de procesamiento de datos; instalación de programas informáticos así como el montaje de computadoras, La compañía podrá ejecutar y celebrar todos los actos y contratos que razonablemente le fueren necesarios o apropiados.

1.3 Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y sede de su domicilio principal es la Calle De Las Anonas E 11-32 e intersección De Los Nardos de la ciudad de Quito – Ecuador.

1.4 Composición del patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los estados financieros adjuntos muestran un capital social compuesto por los siguientes accionistas

ACCIONISTAS	CAPITAL AUTORIZADO	CAPITAL SUSCRITO	NUMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
Garcia Ortega Nelly Germania	\$ 14.000,00	\$ 7.000,00	7.000,00	70%
Escandon Loor Juan Fabian	\$ 6.000,00	\$ 3.000,00	3.000,00	30%
Total	\$ 20.000,00	\$ 10.000,00	10.000,00	100%

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de OFICINAS DE IDEAS GREATIDEAS S.A. constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la versión NIIF para PYMES, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de uso en nuestro país. Exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Impuestos a la ganancia

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. Para el período contable 2016 no existen Impuestos Diferidos, ya que en la empresa no se generaron los mismos.

2.4 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Activos financieros

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

a) Reconocimiento y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

b) Clasificación de activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

c) Medición inicial y posterior

Los activos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más los costos relacionados con su adquisición, excepto si el acuerdo constituye una transacción financiada en cuyo caso la Compañía mide el activo financiero al valor presente de los flujos futuros esperados descontados a una tasa de interés de mercado.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y los préstamos y cuentas por cobrar de la Compañía son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Los activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

d) Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el dinero disponible en efectivo y los depósitos a la vista efectuados en entidades del sistema financiero ecuatoriano.
- (ii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de servicios en el curso normal de los negocios. El período promedio de cobro de los servicios prestados es inferior a 30 días.
- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar menores.

2.6 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan.

Ingresos por la prestación de servicios:

Los ingresos por servicios prestados son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: i) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad, ii) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, iii) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y, iv) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.8 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.9 Resultados acumulados

a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2016.

La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.10 Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía disminuye el patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los Estados financieros en el periodo en el que los accionistas resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

3. INICIACIÓN DE ACTIVIDADES

La empresa inicia operaciones en el período fiscal 2016, a partir del mes de febrero del mismo.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación un resumen de los instrumentos financieros:

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

OFICINA DE IDAS GREAT IDEAS S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(EN USD DOLARES)

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
ACTIVOS		
Caja y bancos	8,35	1.085,74
Inversiones temporales	-	-
Cuentas por cobrar	3.582,00	12.352,84
Documentos por cobrar		
Intereses por cobrar		
Inventarios		
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	10.000,00	10.000,00
Propiedad planta y equipos		20.958,43
Intangibles		15.837,54
(Amortización acumulada)		(1.248,28)
Cuentas por cobrar a largo plazo		
Inversiones permanentes	-	-
Otros activos	250,36	4.412,71
TOTAL ACTIVOS	13.840,71	63.398,98
PASIVOS		
Obligaciones bancarias	-	-
Porción corriente deuda a largo plazo	-	-
Cuentas por pagar comerciales	958,28	1.180,00
Intereses por pagar	-	-
Anticipos de clientes	-	-
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar:	2.799,42	-
15% Participación trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Reserva por jubilación patronal	-	-
Préstamos a largo plazo		59.392,36
Reserva de reparaciones mayores	-	-
TOTAL PASIVOS	3.757,70	60.572,36
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones	10.000,00	10.000,00
Capital pagado		
Reserva legal		
Reserva facultativa	-	-
Reserva de capital	-	-
Utilidades retenidas	83,01	83,01
Utilidad (pérdida) del ejercicio		(7.256,39)
TOTAL PATRIMONIO	10.083,01	2.826,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13.840,71	63.398,98

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

5. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- a) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
- b) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
- c) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
- d) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- e) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

a) Riesgo de mercado

Los riesgos de mercado incluyen riesgos de cambio, riesgos de precio y riesgos por la tasa de interés. A continuación los riesgos detectados:

Riesgo de cambio: Debido al giro normal de negocios, la Compañía está expuesta a cambios en la cotización del dólar estadounidense. Estos cambios pueden provocar modificaciones importantes en los precios de los bienes y servicios importados.

Riesgo de precio: Derivado de políticas económicas gubernamentales que restringen las importaciones, la Compañía está expuesta a cambios en los precios de reposición de sus activos importados. La Administración de la Compañía estima que no existirán modificaciones importantes en los precios de compra de los bienes y servicios producidos localmente que serán consumidos durante el desarrollo normal de sus operaciones. Los precios de los servicios prestados por la Compañía se modifican frecuentemente en función de los precios establecidos por el mercado para productos con características similares

b) Riesgo de cartera

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía da servicios de sus productos a través de contratos; dichos servicios son cobradas en efectivo o mediante la entrega de proyectos finalizados. Adicionalmente, la Compañía realiza ventas esporádicas que son recuperadas en plazos inferiores a 30 días.

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

Mientras continúe el apoyo financiero de los accionistas, la Administración de la Compañía informa que no espera tener problemas de liquidez durante el año 2017.

6. GASTOS DE OPERACIÓN y ADMINISTRATIVOS

OFICINA DE IDEAS GREAT IDEAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EN USD DOLARES)

VENTAS	-
COSTO DE VENTA	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(5.953,37)
GASTO DEPRECIACION	(475,46)
GASTO AMORTIZACION	(772,82)
GASTO INCOBRABLES	-
GASTO JUBILACION PATRONAL	-
GASTO REPARACIONES MAYORES	-
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	-
UTILIDAD EN VENTA DE INVERISIONES	-
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	-
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS	(7.201,65)
GASTO FINANCIERO	(54,74)
INTERES GANADO	-
TOTAL FINANCIEROS NETOS	(54,74)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	(7.256,39)
15% PARTICIPACION	-
IMPUESTO A LA RENTA	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(7.256,39)

7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de marzo del 2016 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

OFICINA DE IDEAS GREATIDEAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)
