

**IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**

Estados financieros por el año terminado  
el 31 de diciembre del 2018 e Informe de  
Los Auditores Independientes

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los auditores independientes.	2
Estado de situación financiera.	4
Estado de resultado integral.	6
Estado de cambios en el patrimonio.	7
Estado de flujo de efectivo.	8
Notas a los estados financieros.	10

**Abreviaturas**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIAs	Normas Internacionales de Auditoría.
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera.
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
SRI	Servicio de Rentas Internas.
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
FV	Valor razonable (Fair value).
US\$	U.S. dólares.

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.**

A los miembros del directorio y Socios.

### ***IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.***

Quito, 29 de abril del 2019

#### **Opinión con salvedad.**

Hemos auditado los estados financieros de ***IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.***, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos excepto por lo mencionado en el párrafo 1, 2 y 3 de fundamentos para la opinión con salvedad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ***IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.***, al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **Fundamentos de la opinión con salvedad.**

1. Como se describe con mayor amplitud en la Nota 7 a los estados financieros la compañía reconoció en base a la carta predial un incremento en el principal activo de la empresa por US \$ 657.808.34, no realizó un avalúo mediante la contratación de un perito evaluador calificado en Superintendencia de Compañías.  
No pudimos determinar los ajustes, impactos que pudieran tener en los estados financieros adjuntos.
2. La empresa reconoció un importe de US \$ 504.57 en su cuenta Reserva por Revalorización, no pudimos determinar el efecto de esta transacción.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de ***IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.***, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores del (Ecuador), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

#### **Asunto que requiere énfasis.**

##### **Base Contable**

Tal como explica en la Nota 2.1 los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados en Normas Internacionales de Información Financiera estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

### **EMPRESA EN MARCHA.**

Como se explica con más detalle en la Nota 2.16 a los estados financieros del año 2018, estos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprenden de los estados financieros adjuntos, la Compañía no generó operaciones al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y sus pasivos son de US \$ 77.115.90 y US \$ 115.803.51 respectivamente. En adición, el flujo de efectivo proveniente de las actividades de operación no muestra operaciones financieras dentro de los años 2018 y 2017, la empresa no ha generado ningún tipo de transacción comercial en el año 2018 y 2017 lo que le permita generar flujo de efectivo. Estas situaciones indican a juicio del auditor externo del año 2017 que la continuación de la compañía como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependen de eventos futuros, que incluyen la obtención de nuevos aportes por parte de accionistas y lograr un nivel adecuado de ingresos para soportar la estructura de costos de la Compañía.

Sin embargo en base a información proporcionada por la administración de la empresa indican que en el terreno de la empresa se van a generar proyectos de lotización.

### **Asuntos significativos de la auditoría.**

Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se reconoció como Gastos no Deducibles las variaciones determinadas como incremento en el estudio actuarial en base a lo establecido en El numeral 13 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, modificado en diciembre de 2017 por la Ley Orgánica para el Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de Gestión Financiera, condiciona actualmente la deducibilidad tributaria al pago de la jubilación patronal y del desahucio.

### **Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría.**

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende en Informe anual de la Administración, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información que comprende el Informe de la Gerencia y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

**Responsabilidad de la Administración de IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A., por los estados financieros.**

La Administración de *IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.*, es responsable de la preparación y presentación razonables de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de *IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.*, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo (administradores), de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de *IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.*

**Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación. Omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y estados financieros condensados, es necesaria para interpretar adecuadamente estos estados." No con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información relevada por la Administración. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de *IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.*, para continuar como empresa en marcha. 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 expresamos 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 **IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**, deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, 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 su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas 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 corporativo de **IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**, una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicable en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno corporativo de la entidad, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

El formato y el contenido de este apartado del informe de auditoría varían en función de la naturaleza de las demás responsabilidades de información del auditor impuestas por la Ley o reglamento locales, o por normas de auditoría nacionales.

*Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.*

Quito, 29 de abril de 2019



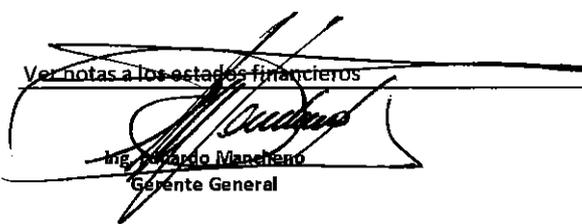
**CPA Byron Tamayo**  
**Auditor Externo**

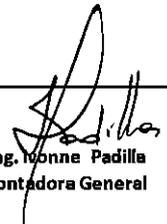
**Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros**  
**Nro. SC-RNAE - 693      CCPP No. 3522**

**IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes	5	894,54	526,12
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	-	37.593,00
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>894,54</u></b>	<b><u>38.119,12</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	<u>1.292.479,50</u>	<u>1.293.437,97</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>1.292.479,50</u></b>	<b><u>1.293.437,97</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>1.293.374,04</u></b>	<b><u>1.331.557,09</u></b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	8	817,88	5.502,23
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>817,88</u></b>	<b><u>5.502,22</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por Pagar Accionistas	11	<u>76.298,02</u>	<u>110.301,29</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>76.298,02</u></b>	<b><u>110.301,29</u></b>
<b>Total pasivos</b>		<b><u>77.115,90</u></b>	<b><u>115.803,51</u></b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	12	2.200,00	2.200,00
Reserva por Revalorizacion PPE		1.265.185,55	1.264.680,98
Resultados Acumulados		(51.127,41)	(51.127,41)
Resultados del Ejercicio		-	-
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>1.216.258,14</u></b>	<b><u>1.215.753,57</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>1.293.374,04</u></b>	<b><u>1.331.557,09</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
 Ing. Fernando Marchena  
 Gerente General

  
 Ing. Yvonne Padilla  
 Contadora General

**IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>NOTAS</u>	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES	23	-	-
COSTO DE VENTAS		-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	24	-	-
UTILIDAD OPERACIONAL		-	-
Otros Ingresos/Gastos	25	-	-
Otros Gastos no operacionales		-	-
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS</b>			
Menos:			
15% Participación trabajadores		-	-
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido		-	-
Total		-	-
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		-	-
<b>RESERVA LEGAL</b>		-	-
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		-	-

Ver notas a los estados financieros

  
 Ing. Eduardo Mancheno  
 General General

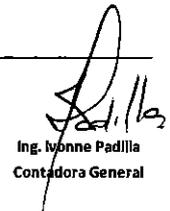
  
 Ing. Ivonne Padilla  
 Contadora General

**IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital Social	Reserva por Revalorizacion	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>	2.200,00	607.377,21	(45.381,65)	(5.745,76)	558.449,80
Variaciones Resultado del Ejercicio	-	657.303,77	(5.745,76)	-	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	2.200,00	1.264.680,98	(51.127,41)	-	1.215.753,57
Variaciones Resultado del Ejercicio	-	504,57	-	-	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	2.200,00	1.265.185,55	(51.127,41)	-	1.216.258,14

Ver notas a los estados financieros

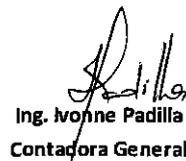
  
 Eduardo Menchaca  
 General General

  
 Ing. Ivonne Padilla  
 Contadora General

**IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
*(Expresado en dólares americanos)*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Recibido de Clientes	37.593,00	2.361,79
Pagado a proveedores y empleados	(4.684,35)	1.504,40
Costos financieros		-
Otros Ingresos		-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>32.908,65</u>	<u>3.866,19</u>
 <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Revaluación de Propiedad Planta Y Equipo	958,47	(657.303,77)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>958,47</u>	<u>(657.303,77)</u>
 <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Cuentas por Pagar Relacionadas	(33.498,70)	652.824,71
Efectivo neto utilizado es actividades de financiamiento	<u>(33.498,70)</u>	<u>652.824,71</u>
 <b>CAJA Y EQUIVALENTES:</b>		
Incremento neto durante el año	368,42	(612,87)
Saldo al inicio del año	<u>526,12</u>	<u>1.138,99</u>
Saldo al final del año	<u>894,54</u>	<u>526,12</u>

  
 Ing. Eduardo Mancheno  
 Gerente General

  
 Ing. Ivonne Padilla  
 Contadora General