

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

Estados Financieros
Por el año terminado en Diciembre 31, 2015
Con Informe de Comisario

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas y Directorio de "IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A."

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo No. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías del 18 de Septiembre de 1992 y en mi calidad de Comisario Principal de "IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.", rindo a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015.

Consideraré durante mi trabajo las Normas Internacionales de Información (NIIF) de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

He examinado el Balance General al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, a través de los documentos con los anexos puestos a mi conocimiento por la Administración de IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.

Los mencionados Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de "IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.". Mi responsabilidad como Comisario, es la de expresar una opinión sobre los mismos basados en mi revisión breve y conceptual de los registros contables, sus documentos de soporte y demás documentación de la sociedad y de otra índole que respalde el movimiento operacional de la Compañía durante el período examinado.

1 PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Hasta el 31 de diciembre de 2011, **LA EMPRESA IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.**, ha preparado sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La Compañía adoptará las NIIF a partir del ejercicio 2012, para lo cual se ha aplicado la NIIF 1 "Adopción por Primera Vez de la Normas Internacionales de información Financiera" en la determinación de los balances de apertura al 1° de enero de 2011, fecha de transición a las NIIF.

La aplicación de la NIIF 1 implica la aplicación retroactiva de todas las normas NIIF al 1° de enero de 2011, incluyendo ciertas excepciones obligatorias y exenciones opcionales definidas por la norma. Adicionalmente, la norma requiere la presentación de conciliaciones del patrimonio y los resultados entre las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) reportados públicamente y las NIIF de la apertura y ejercicio de transición.

Cumplimiento de las Disposiciones del Artículo 279 de la Ley de Compañía:

Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas;

No existe obligación de proporcionar garantía por parte de los Administradores

Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación;

Desde cuando fui designado hasta diciembre del 2015, La administración me ha entregado los balances de comprobación.

Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la compañía en los estados de caja y cartera;

Los informes de los estados de caja y cartera del 2015, fueron entregados y debidamente respaldados por la compañía.

Revisar el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos;

El Balance General al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes Estados: de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, de Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el ejercicio terminado en esa misma fecha, fueron revisados con sus respectivos anexos y notas, de cuyo análisis nace el presente informe.

Convocar a juntas generales de accionistas en los casos determinados en esta Ley;

De las revisiones realizadas no se presentó ningún hecho o evento que genere la necesidad de convocar a una junta de accionistas.

Del Cumplimiento de la Administración:

La Administración de la Compañía ha cumplido en su gestión con lo resuelto en las disposiciones emitidas durante el ejercicio 2015 por la Junta General de Accionistas y del Directorio, así como las normas legales y reglamentarias vigentes, no pudiendo determinar desviaciones al respecto.

La Compañía dispone del Libro de Acciones y Accionistas, los mismos que se encuentran actualizadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y por ende están en concordancia especialmente con los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías, Codificada y publicada en el Registro Oficial No. 312 del 5 de Noviembre de 1999. Las convocatorias y los expedientes de las Juntas Generales de Accionistas, se efectuaron de acuerdo con las disposiciones societarias vigentes.

Del Control Interno:

Los Administradores han establecido un sistema de Control Interno suficiente, que tomado en su conjunto, permite tener una seguridad razonable para cumplir con los objetivos del mismo que son la de salvaguardar contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con las disposiciones emitidas.

De las Bases de Presentación y Políticas Contables:

El Balance General al 31 de Diciembre del 2015 fue preparado de conformidad con lo establecido en las disposiciones legales.

El Estado de Resultado Integral está presentado a sus costos históricos

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.

Las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, son las siguientes:

Reconocimiento de Ingresos y Costos: Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de los bienes y servicios prestados, los mismos son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren.

Valuación de Propiedades y Equipo: Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con la técnica contable, la cía., utiliza el método de línea recta, en función de los años de vida útil del bien.

Participación a Trabajadores: Las provisiones para participación de trabajadores están constituidas por la Compañía, de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 15% y son registradas con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la Renta: De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha aplicado esta norma para la determinación del impuesto a la renta con respectiva conciliación tributaria.

Del Aspecto Financiero:

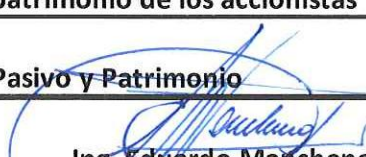
Los Balances al 31 de Diciembre del 2015 presentados han sido elaborados con la aplicación y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, mismas cifras que guardan correspondencia con los expresados en los registros contables.

En tal virtud las cifras de los Estados Financieros a diciembre del 2015, bajo Normas de Internacionales de Información financiera describen a continuación:

IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.

Balance General

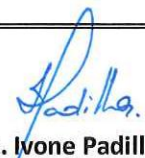
(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	2015	2014
Activos		
Activo corriente:		
Efectivo	756	200
Cuentas por Cobrar	1.202	2
Impuestos anticipados	2.362	2.362
Otros Activos	35.990	36.990
Total activo corriente	40.309	39.553
Activos fijos	636.134	636.134
Total Activo Fijo	636.134	636.134
Otros Activos		
Total Activos	676.443	675.688
Pasivos		
Pasivo corriente:		
Cuentas y Documentos por pagar	4.117	6.597
Cuentas y Documentos por pagar Accionistas	0	99.136
Total pasivo corriente	4.117	105.733
Pasivo NO corriente	108.130	0
Total pasivo NO corriente	108.130	0
Total pasivos	112.248	105.733
Patrimonio de los accionistas:		
Capital asignado	2.200	2.200
Otras Reservas	607.377	607.377
Resultados Acumulados	-39.623	-25.123
Resultados del Período	-5.759	-14.500
Total patrimonio de los accionistas	564.196	569.954
Total Pasivo y Patrimonio	676.443	675.688
 Ing. Eduardo Mancheno Gerente General	 Srta. Ivonne Padilla Contadora General	

IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS INTEGRAL
(Expresado en dólares)

INGRESOS	2015	2014
VENTAS	0	0
(-) COSTOS Y GASTOS	-5.759	-14.500
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	-5.759	-14.500
(+/-) OTROS INGRESOS/GASTOS		-
(=) RESULTADO INTEGRAL	-5.759	-14.500
ANTES DE IMPUESTOS		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-5.759	-14.500
22% IMPUESTOS A LA RENTA		
UTILIDAD A FAVOR DE LOS ACCIONISTAS	0	0

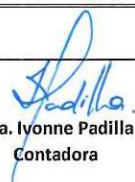

Ing. Eduardo Mancheno
Gerente General


Sra. Ivone Padilla
Contadora General

IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Social	Otras Reservas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2012	2.200	607.377	(8)		609.569
Utilidad del año				(3.877)	(3.877)
Transferencias					-
Dividendos declarados					-
Aumento (disminución)	-		-		
Saldos al 31 de diciembre del 2012	<u>2.200</u>	<u>607.377</u>	<u>(8)</u>	<u>(3.877)</u>	<u>605.692</u>
Variaciones				(21.237)	
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>2.200</u>	<u>607.377</u>	<u>(3.886)</u>	<u>(21.237)</u>	<u>584.454</u>
Variaciones					
Resultado del Ejercicio				-14.500	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>2.200</u>	<u>607.377</u>	<u>-25.123</u>	<u>-14.500</u>	<u>569.954</u>
Variaciones	-	-	(14.500)		
Resultado del Ejercicio				-5.759	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>2.200</u>	<u>607.377</u>	<u>-39.623</u>	<u>-5.759</u>	<u>564.196</u>
Ver notas a los estados financieros					


Ing. Eduardo Mancheno
Gerente General

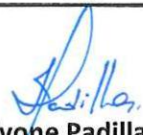

Srta. Ivonne Padilla
Contadora

IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresado en dólares americanos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de Clientes	(1.200)	4.998
Pagado a proveedores y empleados	(106.375)	(4.899)
Costos financieros	-	-
Otros Ingresos	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(107.575)</u>	<u>99</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas propiedad y equipos		<u>1</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>1</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obligaciones Bancarias	<u>108.130</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado es actividades de financiamiento	<u>108.130</u>	<u>-</u>
CAJA Y EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	556	100
Saldo al inicio del año	<u>200</u>	<u>100</u>
Saldo al final del año	<u>756</u>	<u>200</u>
		
		
Ing. Eduardo Mancheno	Sra. Ivone Padilla	
Gerente General	Contadora General	

RESULTADOS: Pérdida.

La Pérdida al cierre del ejercicio 2015, asciende a USD. -5.758,84 dólares.

Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2015, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada. La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A. al 31 de Diciembre del 2015, y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome

Análisis Financiero

IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.
2014

RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	40.308,92	9,79
	PASIVO CORRIENTE	4.117,21	

Comentario

La Razón Corriente para la empresa IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A. está sobre el promedio.
La relación en este indicador debe ser por cada dólar de pasivo debe existir un dólar de activo

CAPITAL DE TRABAJO	CAPITAL DE TRABAJO =	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE		
		40.308,92	-	4.117,21 = 36.191,71

Comentario

El Capital de trabajo es positivo lo cual debe ayudar en la operación de la empresa.

PRUEBAS ÁCIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	40.308,92	-	9,79
	PASIVO CORRIENTE		4.117,21	

Comentario

La "RAZON CORRIENTE se encuentra por encima del estandar debe ser por un dólar de pasivo un dólar de activo
El capital de trabajo es positivo este factor contribuye en la gestión de la empresa.
La empresa IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A. no maneja Inventarios.
Este indicador está por encima del promedio.

Por su gentil atención me despido de Ud.

Atentamente,



Ana Posso Yépez
COMISARIO