

IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

En la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín en la Notaría Vigésima Octava con fecha 16 de Enero de 1.997 se constituye la compañía IDEAS CORPORATIVAS NOTION S.A.

DEL OBJETO SOCIAL: El objeto social de la compañía será la compra-venta, arrendamiento y permuta de bienes inmuebles, a la promoción y venta de proyectos inmobiliarios de todo tipo en áreas rurales y urbanas; a la gerencia de proyectos de administración de bienes inmuebles, al diseño y dirección arquitectónica de bienes inmuebles, a la realización de promoción de proyectos de vivienda, comerciales, de oficina o turísticos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los estados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico 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.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2. Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son inversiones que se han realizado para la construcción de un bien inmueble que todavía no se ha terminado de construir al finalizar el ejercicio.

En esa cuenta incluiremos los trabajos de adaptación, construcción o montaje al cierre del ejercicio realizados hasta el momento. La abriremos al final del ejercicio, para hacer constar que tenemos este activo.

3. Documentos y cuentas por cobrar a clientes

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado.

4. Impuestos Corrientes

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por impuesto a la renta.

5. Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.- Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

6. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio.

7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

8. Otras obligaciones corrientes

Con el IESS corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quirografarios e hipotecarios y fondos de reserva acumulables en el IESS.

Participación de los empleados en las utilidades al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

9. Cuentas por pagar a diversas relacionados

Son obligaciones que están pendientes de pago a socios a largo plazo.

10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

11. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2016, la empresa no cuenta con personal para nómina.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta corresponde a:

	2016
Caja Chica	200,00
Bancos	<u>938,99</u>
TOTAL	<u>1.138,99</u>

B. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

El saldo de esta cuenta es de \$ 2.361,79 corresponde el 0.5% a compras efectuadas en el año 2014 y el 99.5% a saldo del año 2013.

	2016	2015
Crédito Tributario por Adquisiciones	-	2.361,79
SUBTOTAL	<u>-</u>	<u>2.361,79</u>
TOTAL	<u><u>2.361,79</u></u>	

C. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS-OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

El saldo de esta cuenta corresponde a un anticipo entregado por concepto de trámites en el municipio.

	2016	2015
Otros Anticipos Entregados	403,00	1.200,00
SUBTOTAL	<u>403,00</u>	<u>1.200,00</u>
TOTAL	<u><u>1.603,00</u></u>	

D. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta \$ 35.990,00, corresponde a anticipos entregados a subcontratistas para el cerramiento del inmueble, el 100% es del año 2013.

	2016	2015
Anticipo Subcontratistas	0.00	35.990,00
SUBTOTAL	0,00	35.990,00
TOTAL	35.990,00	

E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo es:

	2016	2015
Terreno	0.00	606.872,64
Construcciones en Curso	0.00	29.261,56
SUBTOTAL	0.00	636.134,20
TOTAL	636.134,20	

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta corresponde a:

	2016	2015
Proveedores varios	119,38	(4.117,21)
SUBTOTAL	119,38	(4.117,21)
TOTAL	(3.997,83)	

G. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta corresponde a cuentas por pagar a los socios de la compañía, generadas para cumplir con todos los pagos necesarios para la ejecución del cerramiento del inmueble y cumplimiento de obligaciones tributarias.

	2016	2015
Ctas. Por pagar socios	(6.650,00)	(108.130,35)
SUBTOTAL	(6.650,00)	(108.130,35)
TOTAL	(114.780,35)	

H. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Capital Social.- El capital social consiste de 2.200,00 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

I. RESULTADOS

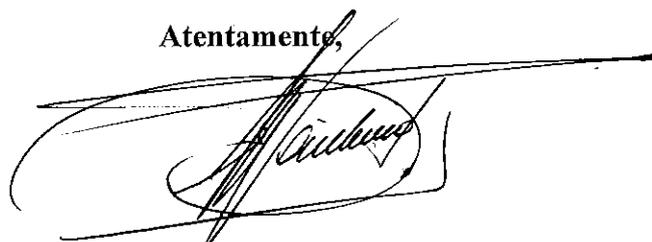
El saldo de esta cuenta corresponde a:

Reserva de Capital	\$ 607.377,21
Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	\$ 45.381,65
Perdida del Ejercicio corriente	\$ 5.745,76

J. GASTOS OPERACIONALES

	2016
Honorarios Profesionales	150,00
IVA que se carga al gasto	21,00
Impuestos, contribuciones y otros	4.548,91
Servicios Públicos	312,05
Pagos por Otros servicios	104,00
Comisiones e Impuestos bancarios	29,16
Gastos no Deducibles	580,64
TOTAL	<u>5.745,76</u>

Atentamente,



Ing. Eduardo Mancheno