
BUSINESS ADVISOR NETWORK BUADNET S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

BUSINESS ADVISOR NETWORK SUAGNET S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (EN MILES DOLARES)

	2015	2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	94,096	94,278
Cuentas (por)	42,448	42,781
Otros cuentas por cobrar	7,110	6,758
Inventarios corrientes	13,876	1,982
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	157,530	145,800
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	131,309	75,090
Inversiones a Largo Plazo	75,809	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	207,118	75,090
TOTAL ACTIVO	364,648	220,890
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	108,257	6,275
Otros cuentas por pagar	48,274	7,322
Impuestos por pagar	-	1,089
Reservas acumuladas	8,328	5,407
Obligaciones con terceros	34,320	35,698
Cuentas por pagar a accionistas	6,185	5,998
TOTAL PASIVO CORRIENTE	197,064	56,789
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con terceros	75,489	11,358
Cuentas por pagar a accionistas	-	11,056
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	75,489	22,414
TOTAL PASIVO	272,553	79,203
PATRIMONIO		
Capital social	800	800
Reserva legal	400	400
Reservas acumuladas	58,247	52,985
Resultado presente ejercicio	55,571	77,105
TOTAL PATRIMONIO	94,094	141,687



Sergio Rossiello
 Gerente General



Gabriela Márquez
 Contador

BUSINESS ADVISOR NETWORK BUADNET S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(MIL MILLES DOLARES)

	2013	2014
INGRESOS		
Ingresos operacionales	575,858	547,219
Ingresos no-operacionales	-	8
TOTAL INGRESOS	<u>575,858</u>	<u>547,228</u>
GASTOS		
Gastos administrativos	(876,773)	(862,537)
Gasto de depreciación	(58,505)	(34,431)
Gasto Financiero	(5,245)	(5,205)
TOTAL GASTOS	<u>(940,523)</u>	<u>(902,173)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>36,335</u>	<u>(54,945)</u>



Sergio Bustos Salda
 Gerente General



Damián Naranjo
 Contador

OPERACIONES

La Compañía se constituyó como Sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 18 de Agosto del 2011, según Resolución No. SC-U-DUC-U-11-0304914, de la Superintendencia de Compañías, el 2 de septiembre del 2011, siendo inscrita, con las hojas 80.468 a 80.490 número 15.984 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Joaquín Oreamuna y Av. Leopoldo Benítez Est. Trade Building Piso 6 Of. 606, con el Registro Único de Contribuyente No 0902729791001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 141721 asignado por la Superintendencia de Compañías.

Su actividad principal la prestación de servicios de consultoría en general y como actividades secundarias las relacionadas con el análisis, diseño y programación de sistemas informáticos y publicidad.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía cuenta con 10 empleados debidamente afiliados al IESS y que gozan de todos los beneficios que la ley establece.

BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2015, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2015, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 30 de marzo del 2016 mediante acta de Junta de Accionista celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en NIF para PYMES, emitidas por el IASB y que se encuentran vigentes a la fecha de este informe.

Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de presentación de Estados Financieros, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, vales de sobregiro bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, con los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal del negocio.

Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

El cálculo de la provisión se hizo bajo la estimación de cobrabilidad, determinado en la normativa tributaria vigente, a la presentación de los Estados Financieros, está en el 1%.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las bases de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la normativa tributaria vigente a la presentación de los Estados Financieros.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Vehículos	5 años	20%
Equipo de oficina	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los proveedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por brindar, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta, cotizados como agente de percepción de impuesto.

f. Costos y gastos

Los gastos se registran y se reconocen en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

g. Participación de utilidades

La participación de utilidades corresponde al 10% de la utilidad que se reconoce en los resultados del ejercicio.

h. Impuesto a la renta

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2015, y liquidada en abril del 2016.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de los cuentas durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Caja		—	1.275
Bancos locales	(1)	94.898	33.947
		<u>94.898</u>	<u>35.222</u>

(1) Corresponde al disponible que la Compañía posee en sus cuentas bancarias.

CLIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Cuentas	(1)	85.587	41.200
Provisión para cuentas incobrables	(2)	(3.118)	(2.202)
		82.469	39.000

- (1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2015 y que no generan intereses a la fecha mencionada.
- (2) Corresponde al castigo de cartera vencida al 31 de diciembre del 2015 de acuerdo a las políticas contables establecidas por la administración de la compañía.

El movimiento contable de la provisión de cuentas incobrables, fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Saldo Inicial		(2.202)	(1.204)
Adición		(200)	(370)
		(3.118)	(2.202)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Anticipo a Proveedores	(1)	847	610
Servicio Recibo Interno	(2)	3.201	900
Préstamos a Trabajadores		1.628	438
Anticipo de Beneficios Sociales		240	240
Anticipo de Impuestos		1.400.000	300
		7.116	1.787

- (1) Corresponde a dinero entregado en forma de anticipo a varios proveedores por la compra de bienes o servicios y que serán regularizados al momento del pago final.
- (2) Corresponde a las NAC desmaterializada que posee la Compañía por concepto de crédito tributario y que son usadas para el pago de sus obligaciones tributarias mensuales.

IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Retenciones de IVA	(1)	3.128	1.580
Retenciones en la Fuente		1.247	2.187
Cheque retenido al IVA	(2)	9.326	2.908
Ajuste por impuesto a la renta diferido			223
		13.678	6.898

- (1) Corresponde a las Retenciones de IVA efectuadas por nuestros clientes.
- (2) Corresponde al suito a favor de la compañía de acuerdo a la declaración de impuesto a la Renta del año 2014.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Terminales		107.947	136.112
Equipos de Oficina		5.810	5.810
Equipos de Computación		26.545	22.673
Total Propiedades, Planta y Equipos		200.723	164.595
Depreciación acumulada		(71.131)	(63.672)
		129.592	100.923

El movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo en el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Saldo inicial		164.595	103.126
Adiciones	(1)	77.229	66.910
Exito	(2)	(41.093)	(3.477)
Saldo al final del año		200.724	166.559

- (1) Corresponden principalmente a adquisiciones de 2 vehículos, uno para el traslado del personal de la compañía a los respectivos Clientes y el otro para la movilización del Gerente General de la Compañía.
- (2) Corresponde principalmente a la venta del vehículo que era usado para la movilización del Gerente General de la compañía.

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo en el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Saldo inicial	(52.872)	(30.076)
Adiciones	28.116	(23.811)
Supra	1.854	1.014
Saldo al final del año	(71.121)*	(52.872)

PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Proveedores	(1)	108.837	20.998
		108.837	20.998

- (1) Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Cuentas por pagar impuestos	(1)	6.403	3.721
Cuentas por pagar al IESS	(2)	2.007	2.367
Cuentas por pagar al IRI		973	390
Participante a trabajadores		6.326	2.714
Documentos por pagar		3.179	-
Otras cuentas por pagar		27.598	26.495
		46.974*	36.797

- (1) Corresponde al valor a pagar de Norma correspondiente al mes de Diciembre
- (2) Corresponde al valor por pagar por concepto de las aportaciones del personal al seguro y que serán cancelados dentro de la primera quincena del mes de enero del 2016.

OBLIGACIONES CON TERCEROS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	Porción Corriente	Porción No Corriente
Martha Solís Financiamiento por USD 18.000 recibido en julio del 2014 y con vencimiento en 30 de septiembre del 2017, con 36 dividendos mensuales y tasa efectiva anual del 10%.	5.330	2.991
Maria Susana Solís Financiamiento por USD 10.000 recibido el 18 de septiembre del 2013 y con vencimiento en noviembre del 2016, con 36 dividendos mensuales y tasa efectiva anual del 10%.	5.800	-
Teresa Solís Tamayo Financiamiento por USD 14.000 recibido el 31 de mayo del 2015 y con vencimiento en enero del 2018, con 40 dividendos mensuales y tasa efectiva anual del 8%.	4.503	8.940
Soraya Belal Solís Financiamiento por USD 10.000 recibido el 31 de mayo del 2015 y con vencimiento en mayo del 2016, con 36 dividendos mensuales y tasa efectiva anual del 10%.	3.500	6.000
Fernanda Yuli Paredes Financiamiento por USD 12.000 recibido el 31 de mayo del 2015 y con vencimiento en enero del 2016, con 36 dividendos mensuales y tasa efectiva anual del 10%.	5.100	5.403
	24.233	23.434

PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Décimo Tercero Sueldo	(1)	871	886
Décimo Cuarto Sueldo	(2)	3.734	6.281
Vacaciones		3.814	3.283
		8.419	10.450

(1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerado para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2015 y que será cancelado en el mes de diciembre del 2016.

- (2) Corresponde a la provisión de los meses de marzo a diciembre del 2015, que será considerado para el cálculo del décimo cuarto sueldo del año 2015 y que será cancelado a los empleados en el mes de marzo del 2016.

CUENTA POR PAGAR A ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2015 fue el siguiente:

		Porción Corriente
Elizabeth Aguilar		
Porción Corriente	(1)	5.100
		5.100
		5.100

- (1) Corresponde a financiamiento realizado por la accionista en noviembre del 2011 por el valor de US\$ 21.000,00 con vencimiento diciembre del 2016 pagadero a 51 cuotas mensuales, con el interés del 10% anual.

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre, la Compañía se ha apropiado del monto permitido para la constitución de la Reserva Legal.

INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Servicios Técnicos Especializados	(1)	575.038	400.547
Ingresos No Operacionales			1.147
Utilidad No Activa Fija			6.400
		575.038	408.194

- (1) Corresponde a la prestación de los diferentes servicios de consultoría que la compañía ha ofrecido durante el año 2015.

GASTOS

Un resumen de estas cuentas durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Gastos de personal	(1)	122.409	142.432
Alimentación	(2)	17.416	24.150
Capacitación		57.564	12.573
Mantenimiento	(3)	27.004	20.450
Gastos de gestión		10.066	5.672
Servicios Varios	(5)	56.706	74.123
Arrendo de inmuebles		7.326	7.326
Publicidad		121.347	13.000
Imp a la venta		13.403	4.264
15% Participación a Trabajadores		8.336	2.714
Otros gastos	(4)	61.241	54.470
		676.773	362.637

- (1) Corresponde al gasto de sueldo y salario, beneficios sociales y aporte al seguro social.
- (2) Corresponde al gasto de alimentación de todo el personal de la compañía.
- (3) Corresponde principalmente al gasto de mantenimiento de los vehículos y de las edificaciones realizadas en la oficina que la compañía efectuó para poder realizar su actividad comercial.
- (4) Corresponde a diversos gastos por la compra de servicios y de bienes de menores cuantías.
- (5) Corresponde al gasto por Servicio de Asesoría, Servicio de Cobranza, Servicio Prestado y Comisiones por Servicio.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Utilidad del ejercicio	86,371	18,281
(-) Participación de utilidades	(8,306)	(2,714)
(-) Gastos no deducibles locales	18,227	4,587
(-) Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	(4,348)	-
Utilidad gravable	81,294	19,975
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año	22%	22%
Total impuesto causado	13,483	4,394
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	(8,653)	(8,287)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(4,836)	(2,000)
Total impuestos por Pagar	(1,247)	(4,838)

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (30 de marzo de 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se haya reflejado en su manejo.