

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2014**

BALANCECONSULT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

BALANCECONSULT S.A con número de RUC 1792342996001, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 17 de Octubre del 2011, ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 10 de Noviembre del 2011.

Su objeto social, importación, exportación, compra y venta al por mayor y menor de equipos de telecomunicaciones, equipos de computación, telefonía celular, equipos de ubicación y rastreo satelital a nivel nacional e internacional.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 divididos en 800 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	Nº de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje	Dividendos Distribuidos
De la Torre Heredia Eduardo Xavier	400	1	400.00	50%	-
Paredes Gordillo César Ruben	400	1	400.00	50%	-
TOTAL	800		800.00	100%	-

Su oficina está ubicada en la Av. Eloy Alfaro y Av. 6 de Diciembre 2129, Edificio Monasterio plaza, sexto piso oficina 604.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2014 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
De la Torre Heredia Eduardo Xavier	Gerente General	11/11/2011	5
Paredes Gordillo César Rubén	Presidente	11/11/2011	5

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **BALANCECONSULT S.A**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

BALANCECONSULT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 300,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 300,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

BALANCECONSULT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

4. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 17061.56 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.1.01.01	CAJA GENERAL	815.00
1.1.1.01.03	PRODUBANCO N02050015784	16,246.56
Total		17,061.56

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2014 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Clientes	Año 2014	Ajustes NIIF's		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
1.1.3.	ACTIVO EXIGIBLE				
1.1.3.01	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
1.1.3.01.01	Clientes Nacionales	14,810.13			14,810.13
TOTAL		14,810.13			14,810.13

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar a relacionados que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2014 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.04.02	CESAR PAREDES	101,808.77
Total		101,808.77

7. CUENTAS POR COBRAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las cuentas por cobrar con la administración tributaria que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2014 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.02.05	CREDITO TRIBUTARIO IVA	30,204.10
1.1.3.02.06	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	4,694.00
1.1.3.02.08	RET. IVA. VENTAS 70%	1,753.78
1.1.3.02.10	IVA EN COMPRAS SERVICIOS	1,415.70
Total		38,067.58

8. ANTICIPOS PROVEEDORES

Las cuentas por cobrar anticipos proveedores que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2014 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.05.12	ANTICIPOS PROVEEDORES DINARDAP	158,970.15
Total		158,970.15

9. VARIOS

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.06.01	CUENTAS POR COBRAR VARIOS	4,072.77
1.1.3.06.02	CUENTAS POR COBRAR CARLOS LARREA	13,288.00
1.1.3.06.03	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS PROYECTO	15,000.00
1.1.3.06.04	ANTICIPO PROYECTO CRM	22,000.00
Total		54,360.77

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de la compañía están compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.1.03.01	VEHICULOS	69,820.00
1.2.1.04.01	MUEBLES Y ENSERES	6,407.94
1.2.1.05.01	EQUIPO DE OFICINA	863.39
1.2.1.06.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	14,334.67
Total		91,426.00

Los términos de depreciación y vida útil para cada activo fijo fueron detallados en el punto tres del presente informe.

11.1. DEPRECIACION ACUMULADA

La depreciación acumulada de los activos fijos anteriormente mencionados se detalla de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.1.03.99	VEHICULOS	-1,241.25
1.2.1.04.99	MUEBLES Y ENSERES	-2,174.85
1.2.1.05.99	EQUIPO DE OFICINA	-420.48
1.2.1.06.99	EQUIPOS DE COMPUTACION	-12,055.92
Total		-15,892.50

BALANCECONSULT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

11. INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía presenta las siguientes inversiones:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.3.01.01	INVERSION FRONT CONSULTING GROUP	10,000.00
Total		10,000.00

12. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos que conforman los saldos al 31 diciembre de 2014 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.2.01.01	ARRIENDOS	1,762.40
1.2.2.01.03	GARANTIA ARRIENDOS	1,716.40
Total		3,478.80

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuenta	Año 2014	Ajustes NIIFs		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
2.1.1.01	PROVEEDORES				
2.1.1.01.01	Proveedores Nacionales	7,934.31			7,934.31
TOTAL		7,934.31			7,934.31

En cuanto a los períodos de cartera con los proveedores nacionales se establece los límites de plazo de pago un promedio de diferimiento de 30 días.

BALANCECONSULT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONITAS

Al 31 de diciembre de 2014 las cuentas por pagar accionistas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.03.02	CESAR PAREDES	3,205.32
Total		3,205.32

15. OBLIGACIONES FINANCIERA

Al 31 diciembre de 2014 las obligaciones financieras son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.02.02	PRODUBANCO	8,864.22
2.1.1.02.03	BANCO DEL AUSTRO	28,884.12
Total		37,748.34

16. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2014 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.04.01	Retenciones en la Fuente 1%	11.34
2.1.1.04.02	Retenciones en la Fuente 2%	69.99
2.1.1.04.04	Retenciones en la Fuente 8%	272.19
2.1.1.04.06	Retenciones en la Fuente 1XMIL	0.68
2.1.1.04.09	Retenciones de IVA 100%	326.69
2.1.1.04.10	Retenciones de IVA 70%	93.27
2.1.1.04.11	Retenciones de IVA 30%	14.22
2.1.1.04.12	IVA en Ventas	5,155.92
2.1.1.04.13	Impuesto a la Renta por Pagar	847.48
2.1.1.04.15	Retenciones RDEP	450.38
2.1.1.04.99	Impuestos por Pagar	58,064.03
Total		65,306.19

17. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2014, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.05.01	9.35% IESS APOORTE PERSONAL	2,495.46
2.1.1.05.02	12.15% IESS APOORTE PERSONAL	2,477.22
2.1.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	490.71
2.1.1.05.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	309.35
2.1.1.05.05	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1,303.37
2.1.1.06.01	SUELDOS POR PAGAR	24,055.39
2.1.1.06.02	DECIMO TERCER SUELDO	5,632.75
2.1.1.06.03	DECIMO CUARTO SUELDO	2,226.27
2.1.1.06.04	VACACIONES	22,900.04
Total		61,890.56

18. PRESTAMOS A CORTO PLAZO

La cuenta Préstamo a corto plazo que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2014 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.08.02	ADICIONES CIA LTDA	91,814.40
2.1.1.08.06	AGROSOLUTIONS	2,525.00
Total		94,339.40

19. CUENTAS POR PAGAR OTROS

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar otros son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.09.04	MAURICIO MACAS	237.02
Total		237.02

BALANCECONSULT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

20. CUENTAS POR PAGAR LP – PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2014, las obligaciones que mantiene la compañía a largo plazo con la denominación de otros pasivos son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.2.1.02.01	PROVISIONES PROYECTOS	88,514.82
Total		88,514.82

21. PATRIMONIO

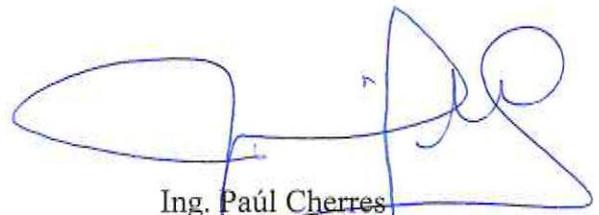
Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
3.1.1.01.01	ANDRES DE LA TORRE	800.00
3.2.1.01.01	RESERVA LEGAL	1,200.00
3.2.1.01.03	RESERVA FACULTATIVA	393.75
3.2.1.02.02	RESERVA FUTURA CAPITALIZACION	101,808.77
3.3.1.02.01	UTILIDADES ACUMULADAS Año 2009	0.01
3.3.1.02.02	UTILIDADES ACUMULADAS Año 2010	5,194.90
3.3.1.02.03	UTILIDADES ACUMULADAS Año 2011	7,016.04
3.3.1.02.04	UTILIDADES ACUMULADAS Año 2012	10,743.78
3.3.1.02.05	UTILIDADES ACUMULADAS Año 2013	49,457.86
3.3.1.02.06	PÉRDIDAS Año 2014	(61,699.81)
Total		114,915.30

22. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que inciden en la situación financiera de la Compañía.


César Paredes
Gerente General


Ing. Paúl Cherres
Contador General