

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2016**

BALANCECONSULT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

BALANCECONSULT S.A, con número de RUC 1792342996001, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 10 de noviembre del 2011, ante el Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito el 17 de octubre del 2011.

Su objeto social, realizar actividades de 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 \$ 120.000,00 divididos en 120.000 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	N° de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje	Dividendos Distribuidos
Guarderas Granda Maribel del Rosario	8	1	8.00	0.01%	-
Paredes Gordillo Cesar Rubén	119992	1	119,992.00	99.99%	-
TOTAL	120.000		120.000.00	100%	-

Su oficina está ubicada en la Quito / Av. Eloy Alfaro s/n y Av. 6 de diciembre

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2016 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
Ramón Gaibor Pablo Andrés	Gerente General	25/10/2016	5
Bucheli Endara Monica Gabriel	la Presidente	19/07/2016	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.**, 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 2016

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\$ 500,00; 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.

4. CAJA – BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 445.08 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010102002	BANCO INTERNACIONAL	445.08
Total		445.08

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Clientes	Año 2016	Ajustes NIIF's		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
10102	ACTIVO EXIGIBLE				
1010201	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
1010201001	Clientes Nacionales	142,855.35			142,855.35
1010201900	Provisión Cuentas Incobrables	(1,428.55)			1,428.55
TOTAL		141,426.80		-	141,426.80

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. EMPLEADOS

Las cuentas por cobrar de empleados que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010202001	ANTICIPO SUELDO EMPLEADOS	599.40
Total		599.40

La cuenta presentada en el cuadro anterior se genera por préstamos a empleados.

7. ANTICIPOS POR COBRAR

Las cuentas de anticipos la conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010203001	ANTICIPO PROVEEDORES	24,062.71
1010203003	ANTICIPO EDUARDO DE LA TORRE	400.00
Total		24,462.71

8. CUENTAS POR COBRAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las cuentas por cobrar con la administración tributaria que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010402007	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	3,054.61
1010402008	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	8,176.53
1010401004	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	41,885.04
Total		107,818.98

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por Cobrar que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010204001	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	959.44
Total		959.44

La cuenta presentada en el cuadro anterior se genera por préstamos a terceras personas.

10.RELACIONADAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar relacionadas que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010205002	BALANCE SUPPORT	14.00
Total		14.00

11.CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Las cuentas por cobrar accionistas que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010206001	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	200,000.00
Total		200, 000.00

La cuenta presentada en el cuadro anterior se genera por valores a cobrar a los accionistas.

12.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1020104001	EQUIPO Y MOBILIARIO	35,443.38
1020105001	EQUIPOS DE COMPUTACION	14,781.98
Total		50,225.36

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

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuenta	Año 2016	Ajustes NIIFs		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
2.1.1.01	PROVEEDORES				
2010101001	Proveedores Nacionales	126,519.47			126,519.47
TOTAL		126,519.47			126,519.47

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 a 90 días.

14. OBLIGACIONES FINANCIERA

Al 31 diciembre de 2016 las obligaciones financieras son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Cuentas		Saldo al 31/12/2016
2010102099	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	22,121.41
Total		22,121.41

15. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2016 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2010107098	CONTRIBUCION SOLIDARIA POR PAGAR	203.13
2010107099	IMPUESTOS POR PAGAR	6,763.35
Total		6,966.48

16.DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2010103002	DECIMO TERCER SUELDO	3,216.50
2010103003	DECIMO CUARTO SUELDO	4,753.93
2010103004	VACACIONES	4,566.09
2010103001	SUELDOS POR PAGAR	81,063.34
2010108001	APORTES IESS POR PAGAR	8,377.87
2010108004	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	56.84
Total		102,994.01

17.OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones que mantiene la compañía con terceros son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2010111003	ALIMEJORSA	500.00
2010111004	HORMIVIAS	2,720.00
2020104001	MOCEPROSA	94,456.83
2020104002	NUVINAT	7,590.65
Total		105,267.48

18.PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
3010102001	CAPITAL NO PAGADO	200,000.00
	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	124,354.15
Total		(568,971.16)

19.EVENTOS SUBSECUENTES

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

RAMON GAIBOR PABLO ANDRES	CHERRES MORA PAUL VINICIO
Gerente General	Contador General