

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2016**

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

BALANCECONSTRUC S.A., con número de RUC 1792437407001, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 14 de marzo del 2013, ante la Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 29 de abril del 2013.

Su objeto social: A toda clase de construcciones, diseños planificación y fiscalización de obras civiles, urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, viaductos, puentes, centros comerciales y centros turísticos, carreteras, canales de riego, obras de impacto ambiental, forestación reforestación, instalaciones industriales.

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	N° de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje	Dividendos Distribuidos
Ramón Gaïbor Pablo Andrés	800	1	800.00	100%	-
TOTAL	800		800.00	100%	-

Su oficina está ubicada en la Av. Antonio Santillán y Evangelista Calero S/N, junto al SECAP, sector Parque Industrial.

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
Coronel Fonseca Carolina	Gerente General	16/07/2016	5
Coronel Villacrez Carlos	Presidente	20/04/2016	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. **BALANCECONSTRUC 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.

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.

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

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 \$ 6,532.37 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010101002	CAJA GENERAL	897.93
1010101004	BANCO PACIFICO	4,649.80
1010101007	BANCO DE LA PRODUCCION	984.64
Total		6,532.37

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	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010205001	CLIENTES NACIONALES	392,403.13
1010205003	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	2,244.03
Total		390,159.10

Código	Clientes	Año 2016	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	224,403.13			224,403.13
	Clientes Nacionales				
TOTAL		224,403.13		-	224,403.13

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 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

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

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
1010501003	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	6,341.68
1010501008	CREDITO TRIBUTARIO ADQUISICIONES	20,907.34
1020501001	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	77,000.00
Total		104,249.02

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las 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
1010207001	ANTICIPO SUELDO	28,470.19
1010208001	ANTICIPO PROVEEDORES	1,158.76
1010208004	ANTICIPO A TERCEROS	172,792.64
Total		202,421.59

8. 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
1020101001	TERRENOS	199,000.00
1020106001	MAQUINARIA Y EQUIPO	986,517.90
1020106002	EQUIPO DE CAMPAMENTO	429.46
1020109001	VEHICULOS	12,000.00
Total		1,197,947.36

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

8.1. DEPRECIACION ACUMULADA

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

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

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1020112005	MAQUINARIA Y EQUIPO	(99,186.12)
1020112007	VEHICULOS	(2,148.00)
Total		(101,334.12)

9. PROCESOS DE GESTION

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía presenta los siguientes procesos de gestión:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010210002	ANTICIPO PROCESOS DE GESTION VILMA	38,000.00
1010210099	ANTICIPO GESTIONES VARIAS	581.97
Total		38,581.97

10. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía presenta los siguientes saldos:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010220001	GABRIELA BUCHELI	640.00
1010220002	PABLO RAMON	160.00
Total		800.00

11. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

El saldo al 31 diciembre de 2016 por cuentas por cobrar relacionadas son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1010206011	SOLTECDATA	1,130.00
1010206012	KHIPUCOM	2,500.00

Total	3.630,00
--------------	-----------------

12. 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	
2010301	PROVEEDORES				
2010301001	Proveedores Nacionales	47,300.78			47,300.78
TOTAL		47,300.78			47,300.78

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.

13. 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
2010701020	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,621.08
2010701022	IMPUESTOS POR PAGAR	11,568.59
Total		15,189.67

14. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

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

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2010703001	APORTES POR PAGAR	1,614.04
2010703002	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	303.08
2010704001	DECIMO TERCER SUELDO	166.66
2010704002	DECIMO CUARTO SUELDO	274.50
2010704003	VACACIONES	3,295.79
2010704004	SUELDOS POR PAGAR	6,088.77

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

2010705001	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	UTILIDADES	5,953.02
Total			17,695.86

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

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

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2011301002	NUVINAT	116,525.03
2011301003	MOCEPROSA	671,323.25
2011301004	ALIMEJORSA	174,539.29
2011301009	CONSORCIO HORMIVIAS	13,400.00
2011301010	SASA – CAMARONERA	1,000.00
2011301012	CONSORICO MG	270,938.58
Total		1,247,726.15

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2011302001	SERVICIOS POR PAGAR PROYECTOS	350,000.00
2011303001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24,052.22
2011303002	VILMA BARRENO	4,244.90
Total		378,297.12

17. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
3010101001	GABRIELA BUCHELI	640.00
3010101002	PABLO RAMON	160.00
3070101004	RESULTADO PRESENTE AÑO	79,540.42
3070102001	RESULTADO AÑO 2015	48,228.42

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

Total

128,568.84

18. 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.

CAROLINA CORONEL FONSECA
Gerente General

PAUL VINICIO CHERRES MORA
Contador General