

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018**

**BALANCECONSTRUC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL

BALANCECONSTRUC S. A. con número de RUC 1792437407001, fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Octavo del Dr. Jaime Acosta H., el 14 de marzo del 2013.

Su objeto social, "...Toda clase de construcciones, diseños, planificación y fiscalización de obras civiles, urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, viaductos, puentes, ...

El capital suscrito es de USD \$ 800.00 está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	CAPITAL SUSCRITO
PABLO ANDRÉS RAMÓN GAIBOR	800.00
TOTAL	800.00

(Datos Históricos)

Su oficina está ubicada en la Provincia de Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Rocafuerte, en la calle Escobedo 1006 y Víctor Manuel Rendón.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo
SONIA CAROLINA CORONEL FONSECA	GERENTE GENERAL
CORONEL VILLACREZ CARLOS PATRICIO	PRESIDENTE

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. 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; Equipos de Computación y Equipo Electrónico, 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 2018

4. CAJA - BANCOS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010101004	BANCO DEL PACIFICO	0.16
Total		0.16

- Para regularización de saldo en Bancos se realiza un asiento transitorio de los cheques girados y no cobrados revisión Nota 13.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La cuenta por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2018 está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010205001	CLIENTES NACIONALES	2,690,343.05
1010205003	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2,244.03
Total		2,688,099.02

Y su detalle:

SOCIO DE NEGOCIOS	VALOR BASE
CONSTRUCCIONES PETROLERAS VIAL CONSPETROVIAL S A	46,395.13
HORMIVIAS S A	127,676.7
LIMAICO HEREDIA JORGE EULOGIO	2,516,271.22
Total	2,688,099.02

- El cliente más importante es: LIMAICO HEREDIA JORGE EULOGIO, por servicios para la construcción de obra civil, representando el 93.53% del valor de la obligación.

BALANCECONSTRUC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

6. ANTICIPOS POR COBRAR

La cuenta anticipo está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010208001	ANTICIPO PROVEEDORES	1,789.31
1010208004	ANTICIPO A TERCEROS	172,792.64
1010208006	ANTICIPO CONSUMIBLES	24,668.65
1010208008	ANTICIPO CAROLINA CORONEL	1,900.00
1010210001	ANTICIPO PROCESOS DE GESTIÓN VILMA BARRENO	500.00
1010210002	ANTICIPO PROCESOS DE GESTIÓN CC	1,606,677.32
1010210099	ANTICIPO GESTIONES VARIAS	30,818.47
1010212001	ANTICIPO CHONERO JL	209,855.25
1010212002	ANTICIPO ISIDRO AYORA JL	2,350.00
1010212003	ANTICIPO CALERA JL	70,987.17
1010404006	ANTICIPO JOSSELYN ALVAREZ	400.00
Total		2,122,738.81

7. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010206001	PABLO RAMON	800.00
Total		800.00

BALANCECONSTRUC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

8. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La cuenta cuentas por cobrar relacionadas está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010206005	HORMIVÍAS	802,181.72
1010206007	SASA CAMARONERA	606.43
1010206008	CONSPETROVIAL S.A.	162,031.26
1010206009	CONSORCIO MG	699,103.43
1010206010	PACIFIC FOOD - CAMARONERA	4,162.00
1010206011	SOLTECDATA	20,822.61
1010206012	KHIPUCOM	2,500.00
1010206013	YUNKAWASI	102,555.99
1010206014	BALANCESUPPORT	345
1010206015	BALANCECONSULT	45,014.74
1010206018	CONSORCIO VM	7,890.00
Total		1,847,213.18

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010501003	CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	10,917.36
Total		10,917.36

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/ DEPRECIACION ACUMULADA

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

BALANCECONSTRUC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1020101001	TERRENOS	199,000.00
1020106001	MAQUINARIA Y EQUIPO	986,517.90
1020106002	EQUIPO DE CAMPAMENTO	429.46
1020109001	VEHÍCULOS	103,803.57
1020112005	DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-286,624.44
1020112007	DEP. ACUM. VEHÍCULOS	-4,370.00
Total		998,756.49

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

11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1020501001	ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	143,000.00
Total		143,000.00

12 PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2010301001	PROVEEDORES NACIONALES	484,838.49
Total		484,838.49

BALANCECONSTRUC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Y su detalle:

SOCIO DE NEGOCIOS	SALDO
AMBACAR CIA. LTDA.	91,098.14
MONTOYA ORDOÑEZ DENY HERNANDO	51,608.87
LARRAGA ALVEAR ANA MARCELA	46,611.83
LAGAVIANS S.A	35,686.08
CORONEL VILLACREZ CARLOS PATRICIO	31,839.79
MARJLOGISTICS & TRUCKS S.A.	28,436.53
VINCES MACIAS JULIO CESAR	20,042.04
COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA V.M. Y ASOCIADOS VELE	16,147.54
VALDIVIEZO CAMACHO MARY ROSARIO	14,403.65
SALTOS RUPERTY MARIA LUISA	13,423.39
ANDRADE PAZMIÑO TANIA TERESA	13,078.85
OTROS PROVEEDORES MENORES	122,461.78
TOTAL	484,838.49

- Los proveedores significativos son: AMBACAR CIA. LTDA, por adquisición de activos fijos (vehículos) con un 18.79% de deuda; MONTOYA ORDOÑEZ DENY HERNANDO por alquiler de maquinaria y facturación de planillas corresponde a un 10.64% de deuda; LARRAGA ALVEAR ANA MARCELA. por alquiler de maquinaria y facturación de planillas con un 9.61%.

13 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes obligaciones:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2010401005	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	128,500.44
2010701020	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,621.08
2010701022	IMPUESTOS POR PAGAR	350,736.52
	Total	482,858.04

- Obligaciones contraídas con el Servicio de Rentas Internas las mismas que dentro de meses posteriores y declaraciones sustitutivas se ira regularizando.

BALANCECONSTRUC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- Cheques pendientes de cobro que se regulariza el año 2019, con el cobro o la devolución del cheque, y su detalle:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DETALLE	VALOR
BANCO PACIFICO	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	128,500.44
Totales		128,500.44

14 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes obligaciones con los empleados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2010703001	APORTES POR PAGAR	41,029.39
2010703002	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	303.08
2010703003	FONDOS DE RESERVA	123.55
2010704001	DÉCIMO TERCER SUELDO	473.32
2010704002	DÉCIMO CUARTO SUELDO	989.72
2010704003	VACACIONES	8,202.23
2010704004	SUELDOS POR PAGAR	41,597.73
2010705001	15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES TRABAJADORES	193,540.74
Total		286,259.76

- Obligaciones Pendientes inmerso en pago Obligación del mes de diciembre y Actas de Finiquito, y otros beneficios sociales que se cancela en el año siguiente.

15 ANTICIPOS CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes cobros anticipados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2011001001	ANTICIPO CLIENTES NO REL. LOCALES	2,574,373.59
2011001003	ANTICIPO CLIENTES PROY. CHONERO - LIMAICO	1,589,775.61
Total		4,164,149.20

BALANCECONSTRUC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- Obligaciones Pendientes inmerso en pago Obligación del mes de diciembre y Actas de Finiquito, y otros beneficios sociales que se cancela en el año siguiente.

16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Cuentas por Pagar Relacionados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2020501001	NUVINAT	110,372.52
2020501002	MOCEPROSA	299,909.82
2020501003	ALIMEJORSA	45,866.13
2020501004	CONSORCIO MG	64,988.00
2020501005	ESAIDEA	5,458.09
2020501006	CONSORCIO HVSDT	547.04
Total		527,141.60

- Concierno a préstamos entre relacionadas.

17 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Cuentas por Pagar:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2021001001	PRÉSTAMOS TERCEROS LARGO PLAZO LOCALES	664,112.64
Total		664,112.64

- La cuenta, otras cuentas y documentos por pagar no corrientes.

18 BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Beneficios Sociales:

BALANCECONSTRUC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2020702001	PROVISIÓN DESAHUCIO	54.38
Total		54.38

- Obligaciones, pagos con el IESS

PATRIMONIO

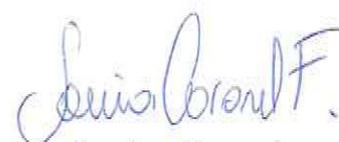
Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
3010101002	PABLO RAMON	800.00
3040101001	RESERVA LEGAL	95,864.98
3070101004	RESULTADOS PRESENTE AÑO	862,784.83
3070102001	RESULTADOS AÑO 2015	48,228.42
3070102002	RESULTADO AÑO 2016	79,555.78
3070102003	RESULTADO AÑO 2017	114,876.90
Total		1,202,110.91

19 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, 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.


Ing. Tania Machado
CONTADOR


Eco. Carolina Coronel
GERENTE GENERAL