

1. Entidad que reporta

QUALITY ADVISORY & CONSULTORIA CIA. LTDA., es una compañía con domicilio en Ecuador, la dirección registrada en AV. 10 DE AGOSTO Numero: 42-103 Intersección: JOSE FALCONI, Quito. Los estados financieros consolidados de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 incluyen a todas las actividades de la misma. Está dedicada a la ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO Y CONSULTORIA.

2. Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs); y, fueron aprobados por el Directorio el 14 de febrero de 2014.

(b) Bases de medición

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico incluidas en el estado de situación financiera.

(c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros consolidados son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana excepto cuando se indica de otra manera.

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste materia en el próximo año financiero, se incluyen en las siguientes notas:

Medición de obligaciones de beneficios definidos

Provisiones y contingencias.

e) Cambios en las políticas contables

No se han presentado cambios importantes en las políticas contables.

3. Políticas contables significativas

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

La partida de propiedad, planta y equipo son valorizados al costo menos depreciación acumulada.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Equipos 10 años

Equipos de computación 3 años

Beneficios a los empleados

Planes de beneficios definidos

Un plan de beneficios definidos es un plan post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta del Grupo relacionada con los planes de pensiones de beneficios definidos es calculada de forma separada para cada plan, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. Se deducen el costo por servicios no reconocidos con anterioridad y el valor razonable de cualquier activo de un plan.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado. Cuando el cálculo genera un beneficio para el Grupo, el activo reconocido se limita al total neto de cualquier costo por servicio anterior no reconocido y al valor presente de cualquier devolución futura proveniente del plan o de reducciones en futuras contribuciones al plan.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, el Grupo procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad; cualquier variación en el valor razonable de los activos del plan; cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, el Grupo posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

Ingresos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la prestación de los servicios son transferidos al cliente.

Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Ingresos financieros y costos financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos generados por el mantenimiento de cuentas corrientes, costo por transferencias. No se han registrados intereses en préstamos o financiamientos de parte de los socios hacia la empresa.

ACTIVO

a) Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados.

Son recursos disponibles de la Empresa para cubrir sus compromisos y está conformado por:

Caja Chica	78,23
Bancos	4385,24

b) Derechos a recibir efectivos o equivalentes y bienes o servicios a recibir

Concentra los derechos a favor de la Empresa por gastos a comprobar, deudores diversos y anticipo a proveedores, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga; cuyos saldos son:

Retenciones en la Fuente-Crédito Tributario	\$ 738,75
Clientes	\$ 3.800,00
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 203,54
Anticipos Proveedores	\$ 410,00

c) Otros activos circulantes

Se integra por el saldo de USD 570,00; por depósito en garantía de arriendo.

BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

Se anexa el concentrado de bienes muebles:

Muebles de Oficina	\$ 1.822,04
Equipos de Computación	\$ 3.033,00

Otros Activos Fijos No Depreciables	\$ 512,98
-------------------------------------	-----------

Depreciación:

Depreciación Acumulada Activos Fijos	\$ -3.593,19
--------------------------------------	--------------

g) Activos intangibles

Se integra por el Software y Licencias; así como los gastos de constitución.

Gastos de Constitución	\$ 233,20
Programas y Licencias de Computación	\$ 172,48
Amortización Acumulada Diferidos	\$ -311,02

PASIVO

a) Cuentas por pagar a Corto Plazo

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo de la Empresa con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los impuestos sobre la renta y Obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo, administrativo por las remuneraciones, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Y por los importes correspondientes de Impuestos del IVA y Retención en la fuente, se detalla así:

Proveedores	\$ -151,58
Sueldos por Pagar	\$ -11.097,22
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ -125,00
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ -318,00
Fondos de Reserva por Pagar	\$ -125,00
Vacaciones por Pagar	\$ -250,00
IESS por Pagar	\$ -322,50
IVA-Ventas	\$ -961,73
Retenciones en la Fuente Por Pagar	\$ -107,90
Honorarios Profesionales por Pagar	\$ -3.857,88
Otras Cuentas por Pagar	\$ -81,36

b) Cuentas por pagar a Largo Plazo

Está conformado por las siguientes cuentas:

Cuentas por Pagar Socios	\$ -21.850,00
--------------------------	---------------

QUALITY ADVISORY & CONSULTORIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS - 2013

Jubilacion Patronal por Pagar	\$ -2.625,00
Desahucio por Pagar	\$ -1.500,00

PATRIMONIO

El patrimonio de la Empresa, se integra por:

Los recursos de aportes de socios y propios que en su favor se establezcan.

Capital Participaciones	\$ -400,00
Utilidades Ejercicio Actual	\$ -400,44
Pérdidas Ejercicio Anterior	\$ 30.692,54
Resultados Acum Adopta NIIF	\$ 2.062,50
Reserva Legal	\$ -376,65

Atentamente,



Miguel Angel Safla