

JAMIE BALLADARES Y ASOCIADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2012 y 2011
(Expresados en dólares de F.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

JAMIE BALLADARES Y ASOCIADOS S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil el 29 de Enero de 1997, con Resolución de la Superintendencia No. 97-2-4-1-000164 el 29 de Enero de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 1579 el 29 de Enero de mismo año.

Su actividad económica principal es: La Actividad de Servicio en Sistemas de Acondicionamiento de Aire y Refrigeración.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen los principales principios contables aplicados por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

DECLARACIÓN DE CUPLER BIEN (1)

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidos por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-IC1 006, emitida en el Registro Oficial No. 248. En la cual dispone sobre la aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control, a partir del 1 de enero del 2009.

Esta disposición fue reforzada mediante Registro Oficial No. 378 RP del 10 de julio del 2009, en Resolución No. AYM 08199, mediante Registro Oficial No. 298 del 31 de diciembre del 2009. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 06-Q-IC 007, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFB, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2013. De acuerdo al cual, la compañía JAMIE BALLADARES Y ASOCIADOS S.A. se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición será el año 2011 y de adopción el 2012.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de los partidas que se refieren a su valor razonable de conformidad con las NIFB con las PYMES, de acuerdo a la Sección 2.1 Compañías y empresas menores y conforme a los párrafos 2.33, 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.15 Principios generales de reconocimiento y medición.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los partidas incluidos en los estados financieros se expresan en la moneda de entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la N.R. 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIF para pequeñas y medianas entidades (NIF para las PYMES) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Plafónes y descuentos al Plafón

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con valores fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía presta dinero, transfiere activos directamente o un derecho sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y se disminuyen su valorización al costo manteniendo cuenta el monto del interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Esta provisión se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de los contratos por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor

provisión de los flujos de efectivo estimados, disponibilidades y la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integral.

Al 31 de diciembre de 2017, el costo acumulado de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima al valor de la transacción.

Impuestos

El costo del inventario para el impuesto menor entre el costo y el valor neto realizable, según lo indica la norma en la Sección 15, párrafo 13.5, de las NIIF para las PYMES.

Máquinas y equipos

Están depreciados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las depreciaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base el valor neto estimado de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activo	Años	%
Muebles y equipos	8	10
Máquinas y equipos de oficina	10	10
Equipos de comunicación	10	10
Mantenimiento y herramientas	10	10
Equipos de computación	5	15
Vehículos	5	20

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su libro de la Sección 11, párrafo 11.14.

Asignación Patronal, Desahucio y Cesantías

Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía cumple lo siguiente:

La asignación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por ventosocho (28) años o más, hubieran prestado sus servicios a una misma empresa, y su provisión con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por un profesional independiente.

La beneficiación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al promedio de su sueldo de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios efectivos a la misma empresa o empleador.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2012 utilizando la tasa impositiva del 25%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

RADIE BALLADARES Y ASOCIADOS S.A. mantiene un Pasivo a Largo Plazo por los créditos otorgados por parte de los accionistas de la compañía, los cuales se han ido acumulando desde hace varios ejercicios económicos con el fin de sustrair los gastos generados por la actividad de la compañía. La compañía no considera el costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo, lo cual será regularizado en el presente ejercicio económico mediante la aprobación de la Junta de Accionistas, con el fin de reconocer el valor correspondiente a los intereses generados por este Pasivo Financiero. En cumplimiento a lo señalado en la Sección 11 de las NIIF para las PYMES.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 2.400.000 representado por 2.400 acciones de un valor nominal de 1.00 dólares cada una.

Basados en: estado de ingresos, costos y gastos.

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todas los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizar la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

2.1. ACTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta efectivos compuesta de la siguiente manera:

	2012	2011
EFFECTIVO DE CASH	6.00	6.00
BANCAJON	57,015.59	2,209.86
	<u>57,021.59</u>	<u>2,209.86</u>

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente del Pacífico, valores disponibles.

(2) Corresponde al saldo en la cuenta corriente del Chacabamb, valores disponibles.

2.2. CUENTAS POR COBRAR

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	49,581.74	12,607.74
Préstamos a Suministradores	9,581.13	5,388.99
Anticipos a Proveedores	1,724.93	1,891.00
	<u>60,887.80</u>	<u>19,887.73</u>

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2012	2011
12% IVA COMPRAS	19,771.89	1,875.67
Crédito 1% IVA	2,188.78	10,815.05
Retenciones 10% IVA	441.60	0.00
Retenciones 7% IVA	255.17	761.50
Retenciones 20% IVA	14.04	120.71
Retenciones 1% I. Renta	1,770.65	677.89
Retenciones 2% I. Renta	1,521.41	2,078.38
Imp. Renta Crédito a Favor	0.00	554.78
	<u>27,973.65</u>	<u>16,764.80</u>

2.4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta de inventario está compuesta de la siguiente manera:

	2012	2011
Suministros y Materiales	379.89	270.89

2.5. Mobiliarios y Equipos

La siguiente es el movimiento de los mobiliarios y equipos:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
	<u>Adiciones</u>	
Maquinarias y Equipos	1,368.74	1,368.74
Muebles Oficina	1.00	1.00
Instalaciones	1.00	1.00
vehículos	1.00	1.00
Herramientas	275.55	275.55
	<u>1,947.29</u>	<u>1,947.29</u>

2.6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
	(\$,200.000.000)	
Huoneros de Accionistas	58.042,28	0,00
Provisiones	57.884,42	512,60
Impuestos por pagar	10.564,23	2.065,85
Deudas sociales	3.505,53	2.058,75
Provisión para trabajadores	3.295,69	3.871,55
Impuesto a la Renta por Pagar	4.205,00	4.585,51
	<u>137.597,15</u>	<u>14.588,51</u>

2.7. Obligaciones por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consiste de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
	(U\$Dólares)	
Provisión actuarial	0,00	0,00
Provisión por descuento	0,00	0,00

2.8. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

	2012	2011
Deuda con accionistas	0,00	13.161,34
	<u>0,00</u>	<u>13.161,34</u>

2.9. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de LAMP VALLARTA RES Y ASOCIADOS S.A. está constituido por 2.400.000 acciones numeradas ordinarias, escritas y pagadas, al valor nominal de U\$ 5.000 de diez mil pesos.

Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea aportada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de la cuenta Reserva Legal es de U\$ 5.968,75

Al 31 de diciembre de 2011 el saldo de la cuenta Reserva Legal es de U\$ 3.263,15

Reservas acumuladas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

3. ESTADO DEL RESULTADO INTERIM

3.1. INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos y servicios:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
	(U\$Dólares)	
Servicio al Cliente	771.331,96	195.582,00
Otros	0,00	0,00
	<u>771.331,96</u>	<u>195.582,00</u>

3.2. COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

2012

2011

Total Costos	0.00	0.00
Total Gastos	249,360.48	171,085.00
	249,360.48	171,085.00

4. ESTADO DE EFECTOS DE IMPACTO

La compañía presenta todas sus operaciones y variaciones del tipo

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

JAIKE BALLEADARES Y ASOCIADOS S.A. No Presenta cambios en su Patrimonio, referencias a aumentos de capital o revalorizaciones.

6. TRANSICIÓN DEL NCI A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES

Mediante Resolución No. SC-13-1094 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 243 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías dispuso que sus miembros adoptan las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del 1 de enero de 2009.

Con Resolución No. 4284-S-08 de 2 julio de 2008, publicada en el Suplemento al Registro Oficial No. 378 de 10 de julio de 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

El Superintendente de Compañías mediante Resolución No. 08-GL-090,010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 489 del 31 de diciembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con Resolución No. 0012-SC-PAIERS-011010 del 11 de octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 956 del 28 de los mismos mes y año, entre otros se dispuso qué tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Por lo expuesto la compañía JAIKE BALLEADARES Y ASOCIADOS S.A. pertenece al tercer grupo de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, cuando el año de transición el 2011 y al año de la respectiva adopción el 2012.

En la Junta General de Accionistas del 20 de octubre de 2011, aprueba por unanimidad la Elaboración del Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, al cual se indica que el proceso de capacitación al personal y Diagnóstico Conceptual se desarrollará entre el 2 de enero y el 7 de febrero de 2012.

6.1. Análisis del Impacto

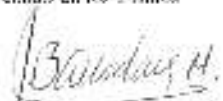
Considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicadas durante el periodo de transición y adopción, el impacto generado ha sido bajo y no ha tenido que afectar de manera importante a la compañía en sus controles internos, sistemas contables, o requerimientos de dinero considerables.

6.2. Revisión de la Compañía

Una vez concluido el proceso efectuado en su periodo de transición, así como también en el año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determinó que JAIKE BALLEADARES Y ASOCIADOS S.A. presenta en sus Estados Financieros un alto riesgo financiero, ya que al transparentar sus resultados, con la aplicación de las Normas mencionadas, no es un negocio en marcha, lo cual debería ser discutido por los accionistas de la compañía para resolver sobre la situación de la compañía.

8. EVENTOS SUPOSICIONALES

Hasta la fecha de cierre de estos estados financieros (Marzo 01, 2013) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.


 Jefe General
 ING. JORGE JAIKE BALLEADARES MORANCO
 C.I. 9905958082


 Contadora
 ING. MARÍA CRISTINA CUEVA AGUIRRE
 RUC: 0013179371001