

JAWF BALLADARES Y ASOCIADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL PERÍODO: 31, 2011
(Elaboradas en dólares de EE.UU.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

JAWF BALLADARES Y ASOCIADOS S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Úrsula Quinto del Cantón Guayaquil el 20 de Enero de 1997, con Resolución de la Superintendencia No. 89-2-1-1011253 el 5 de Diciembre de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 3467 el 18 de Diciembre del mismo año.

Su actividad económica principal es La Actividad de Servicio en Sistemas de Administración de Área y Relación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2005 mediante Resolución No. 05-Q-IC1004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2008.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2008, en Resolución No. ADM-08196, mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IC1011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. De acuerdo al cual, la compañía JAWF BALLADARES Y ASOCIADOS S.A. se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición será el año 2011 y de aplicación el 2012.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las pérdidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2.6 Conceptos y principios generales y conforme a los párrafos 2.33, 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.36 Principios generales de reconocimiento y medición.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las pérdidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Del como lo establece la NIC 21 Moneda (funcional párrafo 9.1a 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 NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros derivados de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método de 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 las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados a la base de interés efectivo. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integral.

Al 31 de diciembre del 2011, el monto en libros de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima al valor de la moneda en

13

Inventarios

El costo del inventario será el importe menor entre el costo y el valor neto realizable, según lo indica la norma en su Sección 13, párrafo 13.3, de las NIIF para las PYMES.

Maquinarías y equipos

Serán contabilizados al costo de adquisición con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargarán a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizarán.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

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

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10
Equipos de comunicación	10	10
Montacargas y herramientas	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

Cuentas por Pagar

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

Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales

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

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en hasta el cálculo actuarial efectuado por un profesional independiente.

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinte por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio enteros a la misma empresa o empleador.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 10% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2010 utilizando la tasa impositiva del 25%. De acuerdo a la Sección 28 de las NIIF para las PYMES.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

JAIME 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 sustentar los gastos generados por la actividad de la compañía, la compañía no considerará 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 centavos de dólar cada una.

Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse 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.

13

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2013	2012
EFFECTIVO DE CAJA (1) (2)	0.00	0.00
BANCOS(2)	13,536.46	57,915.19
	13,536.46	57,915.19

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

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

2.2. CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
Cuenta por Cobrar Clientes	109,948.90	49,181.74
Préstamos a Empleados	8,566.32	9,351.13
Anticipo a Proveedores	6,516.20	4,721.93
	=====	=====
	125,031.42	63,254.80

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
12% IVA COMPRAS	3,492.14	10,571.89
Credito 12% IVA	8,475.78	2,599.70
Retenciones 100% IVA	0.00	441.90
Retenciones 70% IVA	1,006.14	255.37
Retenciones 30% IVA	2,908.15	14.04
Retenciones 1% Renta	364.96	1,779.60
Retenciones 2% Renta	500.12	1,925.41
Retenciones 10% Renta	200.00	0.00
Impcto. Renta Crédito a Favor	0.00	0.00
	=====	=====
	20,071.90	17,576.69

2.4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta de inventario está compuesta de la siguiente manera:

	2013	2012
Suministros y Materiales	0.00	373.89

2.5. Mobiliarios y Equipos

El siguiente es el movimiento de los mobiliarios y equipos:

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
Maquinarias y Equipos	3,368.74	3,368.74
Terrenos	119,059.54	0.00
Muebles Fiancias	1.00	1.00
Instalaciones	1.00	1.00
Vehículos	1.00	1.00
Herramientas	225.36	225.36
	=====	=====
	123,656.63	3,596.10

2.6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

13.

	31 de Diciembre 2013	2012 (US Dólares)
Freelances de Asesoristas	0.00	28,041.58
Proveedores	80,736.60	57,894.42
Impuestos por pagar	12,997.48	10,561.25
Beneficios sociales	2,908.35	3,305.55
Participación de trabajadores	2,408.63	3,255.18
Impuesto a la Renta por Pagar	3,000.75	4,285.38
	102,142.82	107,303.03

2.7. Obligación por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consiste de lo siguiente:

Jubilación patronal
Bonificación por desahucio

31 de Diciembre 2013	2012 (US Dólares)
0.00	-
0.00	-

2.8. PASIVOS A LARGO PLAZO

A 31 de diciembre del 2013 y 2012, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

	2013	2012
Dudas con accionistas:	0.00	0.00
	0.00	0.00

2.9. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de JAIMÉ SALLADARES Y ASOCIADOS S.A. está constituido por 2,400.00 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US\$ 1.00 centavo de dólar cada una.

Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 60% 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 abonar períodos futuros o para aumentar el capital.

A 31 de diciembre de 2013, el saldo de la cuenta Reserva Legal es de US\$ 3,776.26

A 31 de Diciembre de 2012 el saldo de la Cta. Reserva Legal es de US\$ 3,303.15

Resultados Acumulados

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

Superavit por Revaluación de Propiedades, Planta y Haulbos	2013	2012
Revaluación Terreno	117,683.26	0.00

3. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

3.1. INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

	31 de Diciembre 2013 (US Dólares)	2012
Servicio de Diseño	262,204.67	271,331.75
Otros	0.00	0.00
	262,204.67	271,331.75

3.2. COSTOS Y GASTOS

13

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

	2013	2012
Total Costos	0.00	0.00
Total Gastos	243,147.38	243,380.48
	243,147.38	243,380.48

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todos sus operaciones y variaciones de flujo:

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

JAIMÉ BALLADARES Y ASOCIADOS S.A., No Presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

6. TRANSICIÓN DE NEG. A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES

Mediante Resolución No. SC.OJULI.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 349 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adapten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero de 2009:

Con Resolución No. ADM.8199 de 3 julio de 2008, publicada en el Suplemento del 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.G. ESC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 490 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. SC.ICLUPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 858 del 26 de los mismos mes y año, entre otros se dispuso que 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 JAIMÉ BALLADARES Y ASOCIADOS S.A., pertenece al tercer grupo de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo el año de transición el 2011 y el año de la respectiva adopción el 2012.

En Junta General de Accioneros del 20 de octubre de 2011, expresada por unanimidad la elaboración del Cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en el cual se indica que el proceso de Capacitación al personal y Diagnóstico Conceptual se desarrolla entre el 2 de enero y el 7 de febrero de 2012.

6.1. Análisis del Impacto

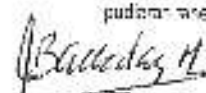
Considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconocidos los mismos en cumplimiento en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicadas durante su periodo de transición y adopción, el impacto generado ha sido bajo y no ha tenido que afectar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

6.2. Riesgos de la Compañía

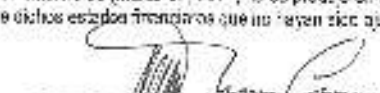
Una vez analizado el proceso efectuado en el periodo de transición, así como también en el año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determina que JAIMÉ BALLADARES Y ASOCIADOS S.A. presenta en sus Estados Financieros un alto riesgo financiero, ya que al transparentar 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.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 07, 2014) 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.


Gerente General

ING. HUGO JAIMÉ BALLADARES MORENO
C.I. 1003938052


Contadora

ING. ROSA CRISTINA CUEVA AGUIRRE
RUC. 0613571071001