JAIME BALLADARES Y ASOCIADOS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPANIA

JAIME BALLADARES Y ASOCIADOS S.A. fue constituido mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Decima Quinta del Cantón Guayaquil el 20 de Enero de 1997 con Resolución de la Superintendencia No. 89-2-1-1-011253 el 8 de Diciembre de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 3487 el 18 de Diciembre del mismo año.

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

2. BASES DE PRESENTACION

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

DECLARACION 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 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, 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 2009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de Julio del 2008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas internacionales de Información Financiera NIIFS, 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 JAIME BALLADARES Y ASOCIADOS S.A., se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición seria el año 2011 y de adopción el 2012.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas 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 dólares estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

PRINCIPALES POLITICAS 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 distintos 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.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método 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 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 tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integral.

Al 31 de diciembre de 2018, el costo amortizado de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima al valor de la transacción.

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.

Maquinarias y equipos
Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, 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 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 registra 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 base al 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 veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados 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 liquidas 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 2016 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio
La compañía cuenta con un capital social de US$ 2.400.00, representado por 2.400 acciones de un valor nominal de 1.00 dólar cada una.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos
Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el periodo 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 periodo en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2018	2017
EFECTIVO DE CAJA	0.00	0.00
BANCOS (1, 2,3)	21,981.11	19,487.99
	21,981.11	**19,487.99**

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

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

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

2.2. CUENTAS POR COBRAR

	2018	2017
Cuenta por Cobrar Clientes	21,528.07	46,466.59
Prestamos a Empleados	8,624.92	13,833.33
Anticipo a Proveedores	320.00	0.00
	30,472.99	**60,299.92**

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

12% IVA COMPRAS	3,140.03	273.96
Crédito 12% IVA	25,877.81	30,594.28
Retenciones 100% IVA		0.00
Retenciones 70% IVA	571.62	703.08
Retenciones 30% IVA	9.00	0.00
Retenciones 1% I.Renta		0.00
Retenciones 2% I.Renta		0.00
Retenciones 10% I.Renta		0.00
Imp. Renta Crédito a Favor	6,929.24	3,112.77
	36,527.70	**34,684.09**

2.4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta de Inventario está compuesta de la siguiente manera:

	2018	2017
Suministros y Materiales	0.00	0.00

2.5. MOBILIARIOS Y EQUIPOS

El siguiente es el movimiento de los mobiliarios y equipos:

	2018	2017
Maquinarias y Equipos	3,368.74	3,368.74
Terrenos	119,869.54	119,869.54
Muebles y Enseres	1.00	1.00
Instalaciones	1.00	1.00
Vehiculos	1.00	1.00
Herramientas	1.00	1.00
	123,242.28	**123,242.28**

2.6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	2018	2017
Prestamos de Accionistas	0.00	0.00
Proveedores	12,742.80	542.79
Beneficios Sociales	15,195.10	6,539.99
Participación de Trabajadores	860.43	11,681.36
Impuesto a la Renta por Pagar		11,449.98
	28,798.33	**30,214.12**

2.7. OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
Jubilación Patronal	0.00	0.00
Bonificación por Desahucio	0.00	0.00
	0.00	**0.00**

2.8. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	33,749.52	29,373.58
	33,749.52	**29,373.58**

2.9. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de JAIME BALLADARES Y ASOCIADOS S.A... Está constituido por 2.400.00 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US $ 1.00 dólar cada una.

Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada 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 perdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta Reserva Legal es de US$ 7.051.71
Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de Otras Reservas Legales es de US$ 3.303.15

Resultados Acumulados

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

Superávit por Revaluación de Propiedades. Planta y Equipos

	2018	2017
Revaluación Terreno	117,563.24	117,563.24
	117,563.24	**117,563.24**

3. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

3.1. INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

	2018	2017
Servicio de Diseños	156,746.00	210,064.00
Otros	0.00	0.00
	156,746.00	**210,064.00**

3.2. COSTOS Y GASTOS

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

	2018	2017
Total Costos	0.00	0.00
Total Gastos	151,009.78	132,188.30
	151,009.78	**132,188.30**

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus operaciones y variaciones del flujo.

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

JAIME BALLADARES Y ASOCIADOS S.A. No presenta cambios en su Patrimonio referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

6. TRANSICION DE NEC A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES

Mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Intencionales de Información Financiero "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.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 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.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del11 de octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 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 JAIME 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 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, en el cual se indica que el proceso de Capacitación al personal y Diagnostico Conceptual se desarrollara entre el 2 de enero y el 7 de febrero de 2013.

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 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 controles internos, sistemas contables, o erogaciones de dinero considerables.

6.2. Riesgos de la Compañía

Una vez analizado 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 determina que JAIME BALLADARES Y ASOCIADOS S.A no presenta ningún riesgo en sus Estados Financieros ya que al transparentar sus resultados con la aplicación de las normas mencionadas, es un negocio en marcha de acuerdo al giro de su actividad económica principal.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 05 2018) 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.

Guayaquil, Marzo 9 de 2019

Gerente General

ING. HUGO JAIME BALLADARES MORENO.
C.I.0903938082

Contadora
ING. ROSA CRISTINA CUEVA AGUIRRE
RUC: 0913579371001