

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2012**



**BALANCESUPPORT ASESORÍA EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

BALANCESUPPORT ASESORIA EMPRESARIAL S.A. con número de RUC 1792182395001, constituida mediante escritura pública otorgada el 05 de Febrero del 2009, ante el Notario Primero del cantón Quito, el Dr. Jorge Machado Cevallos, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 27 de Febrero del 2009.

Su objeto social, realizar actividades relacionadas con asesoría empresarial en general.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 divididos en 800 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

| Accionistas                | No. de Acciones | Valor Nominal | Capital | Porcentaje |
|----------------------------|-----------------|---------------|---------|------------|
| César Rubén Paredes        | 50              | 1             | 400,00  | 50%        |
| Andrés De la Torre Heredia | 50              | 1             | 400,00  | 50%        |
|                            |                 |               |         |            |
| Total                      |                 |               | 800,00  | 100%       |

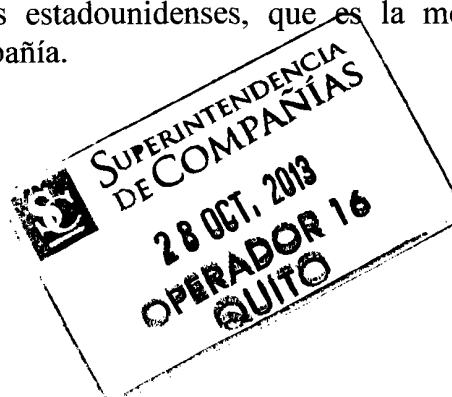
Su oficina está ubicada en la Av. Eloy Alfaro y 6 de Diciembre en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2012 sus administradores son los que se indican a continuación:

| Nombre                     | Cargo           | Fecha de Nombramiento | Periodo en años |
|----------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| César Rubén Paredes        | Gerente General | 09/03/2013            | 4               |
| Andrés De la Torre Heredia | Presidente      | 09/03/2013            | 4               |

## **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. **BALANCESUPPOR ASESORIA EMPRESARIAL 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. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

**BALANCESUPPORT ASESORÍA EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**D. 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 USD\$ 300,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 300,00; 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:

| 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;

**BALANCE SUPPORT ASESORÍA EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

- 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.

#### **4. BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 18.455,35 de acuerdo al siguiente cuadro:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>                | <b>Saldo al<br/>31/12/2012</b> |
|---------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 1.1.1.03.01   | BANCO PRODUBANCO              | -195,57                        |
|               | CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS | 932,83                         |
|               |                               |                                |
| <b>Total</b>  |                               | <b>737,26</b>                  |

#### **5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2012 se presentan a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>                 | <b>Saldo al<br/>31/12/2012</b> |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1.1.3.01.01   | CLIENTES                       | 15.913,83                      |
| 1.1.3.01.02   | CXC RECONOCIMIENTO DE INGRESOS | 183.244,99                     |
|               |                                |                                |
| <b>Total</b>  |                                | <b>199.158,82</b>              |

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

**BALANCE SUPPORT ASESORÍA EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**6. CUENTAS POR COBRAR SRI**

Dentro de las cuentas por cobrar SRI se encuentra el crédito tributario acumulado generado por impuesto a la Renta

*(Expresado en Dólares)*

| Código      | Cuentas                  | Saldo al<br>31/12/2012 |
|-------------|--------------------------|------------------------|
| 1.1.3.02.06 | CREDITO TRIBUTARIO RENTA | 3.493,51               |
|             |                          |                        |
| Total       |                          | 3.493,51               |

**7. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

Las cuentas por cobrar empleados consisten en Préstamos entregados, los mismo que son descontados de sus haberes de forma mensual.

*(Expresado en Dólares)*

| Código      | Cuentas         | Saldo al<br>31/12/2012 |
|-------------|-----------------|------------------------|
| 1.1.3.03.03 | RAUL VALDIVIESO | 300,00                 |
| 1.1.3.03.04 | IVAN CARDENAS   | 2.700,00               |
| 1.1.3.03.05 | FELIX ANDRADE   | 500,00                 |
|             |                 |                        |
| Total       |                 | 3.500,00               |

**8. CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS PROVEEDORES**

El saldo de esta cuenta en el 99% de su saldo se encuentra compuesto por anticipos entregados a proveedores contratados para la licitación con el Estado.

*(Expresado en Dólares)*

| Código      | Cuentas                        | Saldo al<br>31/12/2012 |
|-------------|--------------------------------|------------------------|
| 1.1.3.05.12 | ANTICIPOS PROVEEDORES DINARDAP | 158.970,15             |
|             |                                |                        |
| Total       |                                | 158.970,15             |

**BALANCE SUPPORT ASESORÍA EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| Código      | Cuentas                  | Saldo al<br>31/12/2012 |
|-------------|--------------------------|------------------------|
| 2.1.1.01.01 | PROVEEDORES NACIONALES   | 5.746,34               |
| 2.1.1.02.02 | PROVEEDORES DEL EXTERIOR | 1.762,87               |
|             |                          |                        |
| Total       |                          | 7.509,21               |

En cuanto a los períodos de cartera con los proveedores nacionales se establece los límites de plazo de pago un promedio de diferimiento de 30 días.

**10. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

Al 31 de diciembre del 2012 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| Código      | Cuentas             | Saldo al<br>31/12/2012 |
|-------------|---------------------|------------------------|
| 2.1.1.04.99 | IMPUESTOS POR PAGAR | 1.018,17               |
| Total       |                     | 1.018,17               |

**11. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2012, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

**BALANCE SUPPORT ASESORÍA EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

*(Expresado en Dólares)*

| Código       | Cuentas                                   | Saldo al<br>31/12/2012 |
|--------------|-------------------------------------------|------------------------|
| 2.1.1.05.01  | 9.35% APOORTE PERSONAL                    | 2.326,82               |
| 2.1.1.05.02  | 12.15% APOORTE PATRONAL                   | 2.097,37               |
| 2.1.1.05.03  | FONDOS DE RESERVA                         | 374,98                 |
| 2.1.1.05.04  | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS                  | 15,49                  |
| 2.1.1.05.05  | PRESTAMOS HIPOTECARIOS                    | 933,23                 |
| 2.1.1.06.01  | SUELDOS POR PAGAR                         | 3.737,53               |
| 2.1.1.06.02  | DECIMO TERCER SUELDO                      | 4.527,41               |
| 2.1.1.06.03  | DECIMO CUARTO SUELDO                      | 1.805,36               |
| 2.1.1.06.04  | VACACIONES                                | 12.185,05              |
| 2.1.1.06.06  | 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES | 2.851,93               |
|              |                                           |                        |
| <b>Total</b> |                                           | <b>30.855,17</b>       |

## 12. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012, las obligaciones que mantiene la compañía con los socios son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| Código       | Cuentas                     | Saldo al<br>31/12/2012 |
|--------------|-----------------------------|------------------------|
| 2.1.1.03.01  | ANDRES DE LA TORRE          | 4.650,00               |
| 2.1.1.03.02  | CESAR PAREDES               | 2.366,18               |
| 2.2.1.02.01  | PROVISION PROYECTO DINARDAP | 73.226,82              |
| 2.2.1.02.02  | ANTICIPO DINARDAP           | 249.070,86             |
|              |                             |                        |
| <b>Total</b> |                             | <b>329.313,86</b>      |

## 13. PATRIMONIO

La cuentas de Patrimonio están compuestas por las siguientes cuentas:

| Código       | Cuentas               | Saldo al<br>31/12/2012 |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| 3.1.1.01.01  | ANDRES DE LA TORRE    | 400,00                 |
| 3.1.1.01.02  | CESAR PAREDES         | 400,00                 |
| 3.2.1.01.01  | RESERVA LEGAL         | 1.200,00               |
| 3.2.1.01.02  | RESERVA FACULTATIVA   | 393,75                 |
| 3.3.1.02.01  | RESULTADOS ACUMULADOS | 12.210,95              |
| 3.3.1.02.04  | RESULTADOS 2012       | 10.743,78              |
|              |                       |                        |
| <b>Total</b> |                       | <b>25.348,48</b>       |

**BALANCESUPPORT ASESORÍA EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**14. IMPUESTO A LA RENTA**

**Conciliación tributaria**

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... “Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2012 fue la siguiente:

*(Expresado en Dólares)*

**CONCILIACION TRIBUTARIA BALANCESUPPORT S.A. 2012**

**AL 31 DICIEMBRE 2012**

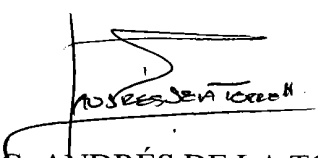
|                                                 |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                   | 19,012.89        |
| (-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES               | 2,851.93         |
| (+)GASTOS NO DEDUCIBLES                         | 2,201.80         |
| (-)DEDUCCION NETA POR INCREMENTO DE EMPLEADOS   | -                |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                        | <b>18,362.76</b> |
| 23% IMP RENTA CAUSADO                           | 4,223.43         |
| (-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES          | 62.15            |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL | 4,161.28         |
| <b>IMP RENTA A PAGAR/SALDO A FAVOR</b>          | <b>0.00</b>      |
| <b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>               | <b>11,937.52</b> |

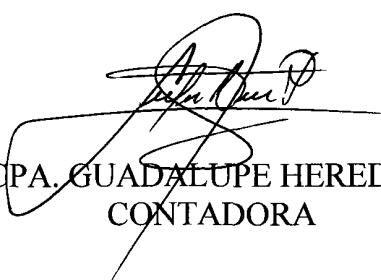
## **15. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

## **16. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de 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. ANDRÉS DE LA TORRE H.  
REPRESENTANTE LEGAL

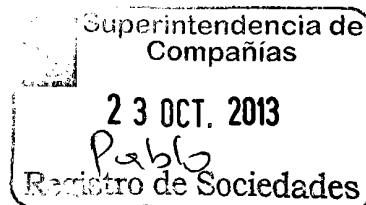
  
CPA. GUADALUPE HEREDIA  
CONTADORA



Quito, 17 de Octubre del 2013

Señores:

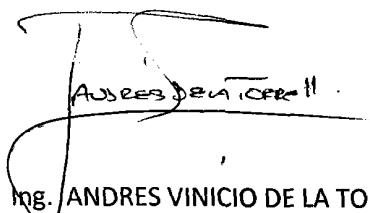
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**



Por medio de la presente, yo, ANDRES VINICIO DE LA TORRE HEREDIA, portador de la Cédula de Identidad No. 1710015221, en mi calidad de REPRESENTANTE LEGAL de BALANCESUPPORT ASESORIA EMPRESARIAL S.A., con RUC 1792182395001, me permito entregarles la documentación original solicitada por ustedes, la misma que detallo a continuación:

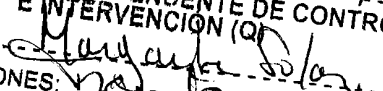
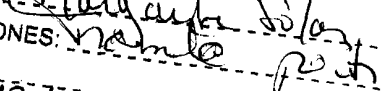
- Notas a los Estados Financieros de 2012
- Acta de la Junta General del 2012

Atentamente,

  
Andres Vinicio de la Torre Heredia

Ing. ANDRES VINICIO DE LA TORRE HEREDIA  
Representante Legal  
BALANCESUPPORT S.A.



ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL  
E INTERVENCION (Q)  
N° 2654  
SUMILLA A:   
INSTRUCCIONES:   
FECHA: 2013 10 17 HORA: 18:43  
FIRMA: 