

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2016**

BALANCESUPPORT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

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

Su objeto social, asesoramiento legal, técnico, administrativo y financiero del traspaso de dominio de bienes inmuebles, urbanos y rurales en todo el país; participar en licitaciones y otros procedimientos contractuales en el país o en el exterior para el suministro de servicios o productos relacionados con el objeto social de la compañía y constitución de mandataria o apoderada en actividades relacionadas a su objeto social con observancia de las prescripciones legales pertinentes.

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	N° de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje	Dividendos Distribuidos
Pablo Andrés Ramón Gaibor	800	1	800,00	100%	-
TOTAL	800		800,00	100%	-

Su oficina está ubicada en la Av. Eloy Alfaro y Av. 6 de Diciembre 2129, Edificio Monasterio plaza, sexto piso oficina 604.

Sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
Pablo Andrés Ramón Gaibor	Presidente	25/10/2016	4
César Rubén Paredes Gordillo	Gerente General	15/09/2014	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. **BALANCESUPPORT 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.

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

BALANCESUPPORT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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:

Detalle del 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;
- 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. CAJA - BANCOS

Las cuenta Caja - Bancos que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.1.1.01	EFFECTIVO Y QUIVALENTES DE EFFECTIV	2.178,91
Total		2.178,91

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales corrientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.1.3.01.01	CLIENTES	309.906,48
1.1.3.01.99	PROVISION CTAS INCOBRABLES	-3.099,62
Total		306.806,86

6. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Las cuentas por cobrar hacia los accionistas que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.1.3.08.01	ACCIONISTAS POR COBRAR	151.958,88
Total		151.958,88

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La cuenta perteneciente a otras cuentas por cobrar corto plazo que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.1.3.09.10	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CP	4.075,17
Total		4.075,17

8. CUENTAS POR COBRAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las cuentas por cobrar con la administración tributaria que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.1.3.02.04	CREDITO TRIBUTARIO IVA ADQ	281,92
Total		281,92

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La cuenta correspondiente a otros activos corrientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.1.5.01	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO PROYECTOS	159.742,62
Total		159.742,62

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas registradas como propiedad planta y equipo son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.2.1.01.01	Equipo	863,39
1.2.1.01.02	Muebles y Enseres	6.407,94
1.2.1.01.03	Equipos de Computación	18.794,62
1.2.1.01.04	Vehículos	69.820,00
1.2.1.01.99	Depreciación Acumulada AF	-35.844,34
Total		60.041,61

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas correspondientes a activos diferidos son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.2.5.01.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	24.200,00
Total		24.200,00

12. OTRAS CUENTAS POR COBRAR LP

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta otras cuentas por cobrar no corrientes es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
1.2.4.01.10	OTRAS CUENTAS POR COBRAR LP	13.478,80
Total		69.736,96

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar corrientes son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.1.01.01	PROVEEDORES	10.229,58
Total		10.229,58

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar accionistas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.1.03.01	CÉSAR PAREDES	9.197,00
Total		9.197,00

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta, otras cuentas por pagar corrientes son las siguientes:

BALANCESUPPORT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.2.01.01	CUENTAS POR PAGAR CP PROYECTOS	1.614,00
2.1.2.03.01	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR CP	119.234,82
2.1.2.02.02	BANCO DEL PACIFICO	10.000,00
Total		130.848,82

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar a empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.1.3.01.01	IESS POR PAGAR	24.302,88
2.1.3.02	SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR	147.944,26
2.1.3.02.10	PARTICIPACION EMPLEADOS POR PAGAR	7.218,51
Total		179.465,65

17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas correspondientes a otras cuentas por pagar largo plazo son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
2.2.2.03.10	OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP	79.907,00
2.2.2.04.01	CUENTAS POR PAGAR PROYECTOS LP	110.000,00
Total		189.907,00

18. CAPITAL SOCIAL

Las cuentas de Capital Social están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
3.1.1.01.01	CESAR PAREDES	800,00
Total		800,00

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas de Patrimonio en cuanto a Resultados Acumulados están compuestas de la siguiente manera:

BALANCESUPPORT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2016
3.3.1.01.01	RESERVA DE CAPITAL	176.808,77
3.3.1.01.02	UTILIDADES ACUMULADAS	126.758,74
3.3.1.01.03	PERDIDAS ACUMULADAS	-61.699,81
3.3.1.02.02	PERDIDA DEL EJERCICIO	-41.608,30
Total		200.259,40

20. 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 inciden en la situación financiera de la Compañía.



César Paredes
Gerente General



Ing. Pául Cherres
Contador General