

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2017**

**BALANCESUPPORT S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

## **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)*

<b>Accionistas</b>	<b>N° de Acciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Capital</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Dividendos Distribuidos</b>
César Rubén Paredes Gordillo	800	1	800,00	100%	-
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>		<b>800,00</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>

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:

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de nombramiento</b>	<b>Período en años</b>
César Rubén Paredes Gordillo	Presidente	15/11/2017	4
Maribel del Rosario Guarderas	Gerente General	15/11/2017	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 2017**

---

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:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
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 2017 son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.1.1.01	EFFECTIVO Y QUIVALENTES DE EFFECTIV	500.00
<b>Total</b>		<b>500.00</b>

#### **5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES**

Las cuentas por cobrar comerciales corrientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2017 son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.1.3.01.01	CLIENTES	25.350,00
<b>Total</b>		<b>25.350,00</b>

#### **6. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**

Las cuentas por cobrar hacia los accionistas que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2017 son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.1.3.08.01	ACCIONISTAS POR COBRAR	45.285,98
<b>Total</b>		<b>45.285,98</b>

#### **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 2017 son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.1.3.09.10	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CP	2.445,10
<b>Total</b>		<b>2.445,10</b>

## **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 2017 son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.1.3.02.04	CREDITO TRIBUTARIO IVA ADQ	2.574,12
1.1.3.02.06	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	1.720,83
<b>Total</b>		<b>4.294,95</b>

## **9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La cuenta correspondiente a otros activos corrientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2017 son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.1.5.01	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO PROYECTOS	142.676,47
<b>Total</b>		<b>142.676,47</b>

## **10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas registradas como propiedad planta y equipo son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
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	34.910,00
1.2.1.01.99	Depreciación Acumulada AF	-5.585,60
<b>Total</b>		<b>55.390,35</b>

### 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por pagar corrientes son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.1.1.01.01	PROVEEDORES	69.736,96
<b>Total</b>		<b>69.736,96</b>

### 12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONITAS

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por pagar accionistas son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.1.1.03.01	CÉSAR PAREDES	15.394,00
<b>Total</b>		<b>15.394,00</b>

### 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta, otras cuentas por pagar corrientes son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.1.2.01.01	CUENTAS POR PAGAR CP PROYECTOS	134.762,82
2.1.2.02.02	BANCO DEL PACIFICO	7.250,00
<b>Total</b>		<b>142.012,82</b>

### 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por pagar a empleados son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.1.3.01.01	IESS POR PAGAR	10.514,15
2.1.3.02.02	BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR	2.380,56
<b>Total</b>		<b>12.894,71</b>

### 15. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas correspondientes a otras cuentas por pagar largo plazo son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
2.2.2.04.01	CUENTAS POR PAGAR PROYECTOS LP	15.285,28
<b>Total</b>		<b>15.285,28</b>

### 16. CAPITAL SOCIAL

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

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
3.1.1.01.01	CÉSAR PAREDES	800,00
<b>Total</b>		<b>800,00</b>

### 17. RESULTADOS ACUMULADOS

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

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
3.3.1.01.02	UTILIDADES ACUMULADAS	126.758,74
3.3.1.01.03	PERDIDAS ACUMULADAS	103.308,11
<b>Total</b>		<b>23.450,63</b>

### 18. 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. Paúl Cherres  
Contador General