

**APOYO EMPRESARIAL SUPPORTCORP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía Apoyo Empresarial Supportcorp Cia. Ltda., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, el 11 de enero del 2001, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 001.Q.IJ.1005 del 28 de febrero del 2001.

La Compañía tiene por objeto la prestación de servicios administrativos, legales, contables y de auditoría.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la Av. Orellana E2-30 y Av.9 de Octubre.

Apoyo Empresarial Supportcorp Cia ha ido cautivando el mercado de Servicios de asesoría tributaria, financiera, contable; entre sus principales clientes tenemos a Maximamedical Cia.ltda, Grupo Megacero, Grupo Cableline, entre otras. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

El capital suscrito \$900,00 dividido en 900 participaciones de \$ 1,00 cada una. Sus socios son Wladimir Olèas con el 56% de participaciones y Guadalupe Fiallo con el 44% de participaciones.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios en este año fueron de USD. 140.754,70 que constituyen el 98% del total de sus ingresos.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2012 se realizó en el sistema contable financiero administrativo Latinium de la empresa Elixir Cía.ltda.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

Los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre 2011 y el estado de Situación Financiera al 1ro de Enero del 2011 (Fecha de Transición) han sido preparados exclusivamente por la administración de la Compañía, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre 2012. Se calificó como NIIF para Pymes, debido a que a la fecha de transición no cumplía con ninguno de los requisitos publicados en la resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, para NIIFS completas.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2011

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CAJA CHICA ADMINISTRACION	5,58
BANCO PICHINCHA	7.375,05
BANCO INTERNACIONAL	1.876,42
TOTAL.-	9.257,05

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES	83.886,68
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-136,45
TOTAL.-	83.750,23

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta e IVA, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2012 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO RETENCION IVA	1.871,69
ANTICIPO RETENCION FUENTE	10.603,56
TOTAL.-	12.475,25

5.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Inmuebles	20 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

COSTO	AL 31/12/2011	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2012
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
INMUEBLES	40.625,46	2.109,88		42.735,34
MUEBLES Y ENSERES	13.389,09	3,22		13.392,31
EQUIPOS DE COMPUTACION	23.094,70		16.000,00	7.094,70
MAQUINARIA,EQUIPO E INSTALACIONES	2.109,88		2.109,88	
- DEPRECIACIONES	-30.614,96	-4.633,75		-35.248,71
TOTAL.-	48.604,17	-2520,65	18.109,88	27.973,64

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2012 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	4.455,75
TOTAL.-	4.455,75

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, representa deudas con bancos locales por préstamos, otorgados con vencimientos hasta noviembre del 2013, a una tasa promedio del 12,15% anual.

Los préstamos fueron concedidos con una hipoteca abierta a favor del Banco Pichincha.

CUENTAS	EN DOLARES
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	9.421,36
TOTAL.-	9.421,36

8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

Constituyen todos los préstamos concedidos por el accionista mayoritario a la Compañía.

CUENTAS	EN DOLARES
WLADIMIR OLEAS	40.799,78
TOTAL.-	40.799,78

9. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CUENTAS	EN DOLARES
SUELDOS POR PAGAR	447,71
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	450,30
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	500,96
PROVISION VACACIONES	4.331,06
PARTICIPACION TRABAJADORES	5,11
TOTAL.-	5.735,14

10.- OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

Se registran los pasivos con la Administración Tributaria principalmente por las retenciones de Impuestos que se liquidan mensualmente, las obligaciones con el IESS, préstamos y fondos de reserva por pagar

CONCEPTO	EN DOLARES
IMPUESTOS POR PAGAR	16.225,18
APORTES IESS POR PAGAR	418,17
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	170,60
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	167,40
TOTAL.-	16.981,35

PASIVO NO CORRIENTE

12.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LARGO PLAZO LOCALES

CUENTA	EN DOLARES
WLADIMIR OLEAS POR PAGAR NO CTE.	71.930,00
TOTAL.-	71.930,00

13. PATRIMONIO

El capital de OUTSOURCING DE SERVICIOS INTEGRADOS S.A., al 31 de diciembre del 2012 es de USD. 900,00 divididas en novecientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2012 la cuenta de Reserva Legal es de USD. 643,15 y Otras Reservas USD. 60.000,00

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	900,00
RESERVA LEGAL	643,15
OTRAS RESERVAS	60.000,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	7.471,39
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(81.205,08)
PERDIDA DEL EJERCICIO 2012	(2.846,67)
TOTAL	(15.037,21)

14.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

15.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen.