COMPAÑÍA DE SERVICIOS EMPRESARIALES BARRERA RECALDE CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2015

COMPAÑÍA DE SERVICIOS EMPRESARIALES BARRERA RECALDE CIA. LTDA., elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015.

1. Información general

COMPAÑÍA DE SERVICIOS EMPRESARIALES BARRERA RECALDE CIA. LTDA., Es una compañía de responsabilidad limitada, que le tiene su domicilio principal en el distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, oficina ubicada en la calle San Pablo S2 en la parroquia de Calderón atrás de la empresa Quifatex. La compañía tiene por objeto la capacitación y asesoría empresarial como también las actividades relacionadas con la contabilidad.

2. Base de Elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos, aclarando que en la descripción de los valores, la coma separan miles y el punto separa decimales.

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

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

Base de preparación y uso de estimados.-

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero de 2015 y al 31 de Diciembre de 2015; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de Diciembre de 2015, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) Instrumentos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Deterioro de Activos Financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

b) Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 30 días como plazo normal de pago.

c) Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiero. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

d) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de acuerdo a la razón social de la empresa y se reconoce cuando se ha elaborado la factura.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra-prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno.

e) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales no mayores a 30 días, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

f) Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar so obligaciones basadas en condiciones de creditos normales y no tienen intereses.

CUENTA	VALOR	NOTA
ACTIVO	51,823.41	
ACTIVOS CORRIENTES	10,919.67	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6,328.24	NOTA(1)
CREDITO TRIBUTARIO SUJETO PASIVO (IR)	4,591.43	NOTA(2)
ACTIVOS NO CORRIENTES	16,904.11	
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	55,396.78	NOTA(3)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	38,492.67	NOTA(3)
ACTIVOS INTANGIBLES	23,999.63	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	23,999.63	NOTA(4)
PASIVO	24,600.51	
PASIVOS CORRIENTES	15,558.25	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN	10,195.58	NOTA(5)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (SRI)	917.42	NOTA(6)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	25.11	NOTA(6)
OBLIGACIONES CON EL IEISS	965.94	NOTA(6)
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	3,454.20	NOTA(6)
PASIVO NO CORRIENTE	9,042.26	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN	9,042.26	NOTA(5)

PATRIMONIO NETO	27,222.90	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400.00	NOTA(7)
APORTE FUTURA CAPITALIZACION DE SOCIOS	14,600.00	NOTA(7)
RESERVA LEGAL	200.00	NOTA(8)
RESERVA FACULTATIVAS	10,159.75	NOTA(8)
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,785.20	NOTA(9)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	77.95	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	51,823.41	

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		6,328.24
Efectivo en caja		
Banco de Guayaquil cta. De ahorros		
Banco de Guayaquil cta. Cte.		
Banco Pichincha cta. Cte.		

NOTA 2

CREDITO TRIBUTARIO SUJETO PASIVO (IR)		4,591.43
Periodo 2015	643.64	
Periodo 2014	467.89	
Periodo 2013	327.19	
Periodo 2012	1,473.01	
Periodo 2011	1,679.70	

NOTA 3

VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL		55,396.78
Nissan	27,232.14	
Hyundai	28,164.64	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		38,492.67
Nissan	24,508.93	
Hyundai	13,983.74	

NOTA 4

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		23,999.63
Marcas y otros	23,999.63	

NOTA 5

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAANCIERAS CORRIENTES		10,195.58
Préstamo Banco Guayaquil corriente	3,224.69	
Préstamo Banco Guayaquil corriente	6970.89	

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAANCIERAS LARGO PLAZO		9,042.26
Préstamo Banco Guayaquil largo plazo	4,588.74	
Préstamo Banco Guayaquil largo plazo	4,453.52	

NOTA 6

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (SRI)		917.42
Retenciones Impuesto a la renta por pagar	47.09	
IVA por pagar	870.33	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		25.11
Participación en las utilidades de los trabajadores	25.11	
OBLIGACIONES CON EL IESS		965.94
Aportes IESS por pagar	746.13	
Fondos de reserva al IESS por pagar	33.32	
Prestamos al IESS por pagar	186.49	
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS		3,454.20
Sueldos por pagar	3,454.20	

NOTA 7

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		400.00
Consuelo Andrade	392.00	
Tatiana Barrera	4.00	
Mercedes Recalde	4.00	
APORTE FUTURA CAPITALIZACION DE SOCIOS		14,600.00
Consuelo Andrade	14,000.00	

NOTA 8

RESERVA LEGAL		200.00
Valor de acuerdo a la normativa vigente	200.00	
RESERVA FACULTATIVAS		10,159.75
Reserva para disponer en caso de eventualidades	10,159.75	

NOTA 9

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,785.20
Utilidades acumuladas que no se han distribuido en ejercicios anteriores	1,785.20	

APROBACION DE BALANCES

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas según consta en el acta celebrada en la ciudad de Ibarra el 15 de marzo del 2016.