

COMPAÑÍA DE SERVICIOS EMPRESARIALES BARRERA RECALDE CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

Las notas aclaratorias que se detallan a continuación son parte de los Estados Financieros:

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

EL Estado de Resultados y el Flujo de Efectivo para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, así como el Balance general y el Estado de Cambios en el Patrimonio y las notas explicativas a los estados financieros para los años comparativos entre el 31 de diciembre del 2015 y el 31 de diciembre del 2016.

1. Información general

COMPAÑÍA DE SERVICIOS EMPRESARIALES BARRERA RECALDE CIA. LTDA., Es una compañía anónima, que tiene como domicilio principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, oficina 204 ubicada en la calle EL Espectador y Shyris edificio EL ESPECTADOR. Su actividad principal es la capacitación y asesoramiento empresarial.

2. Base de Elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, en todo lo que aplica de acuerdo al plan de implementación. Estos informes son presentados en dólares americanos.

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 las 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.

Para la presentación de estos estados financieros se usa la coma para separar miles y el punto para separar decimales y los valores están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de diciembre de 2015 y al 31 de Diciembre de 2016; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, de acuerdo al plan de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de diciembre de 2016, 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 45 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 de 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 el respectivo documento de soporte.

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 del país.

e) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, 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 créditos normales y no tienen intereses.

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO 3,676.45

Corresponde a los valores efectivos que se encuentran disponibles para ser utilizados. Se encuentran en efectivo en caja y la cuenta bancaria. El saldo que consta corresponde, al saldo conciliado del libro bancos.

Efectivo en caja	882.39
Banco pichincha cta. Cte.	103.69
Banco Guayaquil Cta. Cte.	2,690.37

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 4,794.00

Corresponde a los valores de las ventas que quedaron pendientes de cobro por las ventas efectuadas a los clientes.

Cuentas y documentos a clientes	4,794.00
Marco Jácome	4,794.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 5,307.38

Corresponde al crédito tributario tanto del Impuesto al Valor Agregado como del Impuesto a la Renta del periodo terminado, generado en las operaciones ordinarias de la empresa

Crédito tributario Impuesto a la Renta	5,307.38
--	----------

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 11,834.47

VEHÍCULOS 11,834.47

Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto es el costo de adquisición menos la depreciación acumulada del vehículo mismo que es depreciado de acuerdo al método de línea recta para un periodo de 5 años con un valor de rescate del 10% del valor de la compra del bien. Para el periodo actual no existe deterioro del vehículo.

Vehículos	55,396.78	
Depreciación acumulada del vehículo	(43,562.31)	
OTROS ACTIVOS		23,999.63

Corresponde a gastos que se activaron años atrás

Otros activos	23,999.63	
---------------	-----------	--

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		498,518.62
-------------------------	--	-------------------

PRÉSTAMOS BANCARIOS (SECCIÓN CORRIENTE)		28,401.02
--	--	------------------

Corresponde al valor de los créditos bancarios con vencimiento dentro periodo económico 2017.

Préstamos banco Guayaquil 181876	4,453.52	
Préstamos banco Guayaquil 181231	3,617.50	
Préstamos banco Guayaquil 181971	20,000.00	

TARJETAS DE CRÉDITO POR PAGAR		263.40
--------------------------------------	--	---------------

Corresponde al valor de los créditos bancarios mediante tarjeta de crédito corporativa

Tarjeta American Express	263.40	
--------------------------	--------	--

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		724.14
--	--	---------------

Corresponde al valor de las retenciones en la fuente que debe pagar la empresa el próximo mes, las mismas que fueron hechas de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Retenciones por pagar	724.14	
-----------------------	--------	--

OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL		1,486.70
--	--	-----------------

Valores pendientes de cancelar a los trabajadores por los décimos tercero y cuarto, así como a participación a los trabajadores.

Bonificaciones por pagar	1,446.69	
Participación Trabajadores	20.01	

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

PASIVO LARGO PLAZO	971.24
PRÉSTAMOS BANCARIOS (PORCIÓN QUE SUPERA EL AÑO 2017)	971.24
Valores pendientes de pago que supera el año 2017	
Préstamos bancarios	971.24
PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20,000.00
Corresponde al aporte de los socios	
Capital Pagado	400.00
Consuelo Andrade	496.00
Tatiana Barrera	4.00
Mercedes Recalde	4.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	14,600.00
Aporte realizado por:	
Consuelo Andrade	14,600.00
RESERVAS	200.00
Se realizará la reserva legal hasta que alcance el 50% del capital pagado	
Reserva legal	200.00
RESULTADOS ACUMULADOS	1,949.67
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	1,863.15
Resultado al final del periodo	86.52

APROBACIÓN DE BALANCES

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas según consta en el acta celebrada en la ciudad de Quito el 15 de marzo del 2017.