

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE SERVICIOS EMPRESARIALES BARRERA RECALDE CIA. LTDA.

PERIODO 2017

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 financiera para el año que el 31 de Diciembre del 2017.

1. Información general

COMPAÑÍA DE SERVICIOS EMPRESARIALES BARRERA RECALDE CIA. LTDA., es una compañía limitada, que le tiene su domicilio principal en la provincia de Pichincha, cantón Quito Distrito Metropolitano, Parroquia Iñaquito, Av. Los Granados E14-154 y Av. Eloy Alfaro. Está regulada por la Superintendencia de Compañías y Seguros, además, está inscrita en el Registro Único de Contribuyentes mediante RUC 1792126983001, teniendo como su actividad económica principal las actividades de: Capacitación y asesoramiento empresarial, actividades relacionadas con la contabilidad actividades de publicidad

Base de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera NIIF, que exigen la determinación y aplicación consistente de las políticas contables a transacciones y hechos, que en algunos casos, se hacen necesarias emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Estos informes son presentados en dólares de Los Estados Unidos de América.

2. 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.

3. 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 ingles). 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 requiererepresentar 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.

4. Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, del 01 de Enero de 2017 al 31 de Diciembre de 2017; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por el año terminados al 31 de Diciembre de 2017.

5. 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 2017, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) 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 del país.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1,930.98
Es el dinero en efectivo o conciliado en bancos que tiene la empresa	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	9,400.00
Este valor corresponde a los pagos pendientes que tienen los clientes a la empresa	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	5,910.95
Es el valor que tiene a favor la empresa	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5,000.00
Este valor corresponde a todo el equipo de empresa	
MUEBLES Y ENSERES	19,999.63
Este valor corresponde al mobiliario de la empresa	
EQUIPO DE COMPUTACION	3,000.00
Este valor corresponde a todo el software de la empresa	
VEHIUCLOS	55,396.78
Este valor corresponde a los vehículos que la empresa mantiene	
DEPRECIACION ACUMULADA	-49,857.10
Corresponde al ajuste de depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo	

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	331.27
Este valor corresponde a los valores por recibir que tiene la empresa	
CUENTAS POR PAGAR OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	1,043.04
Es el valor que la empresa tiene que pagar por los tributos fiscales	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19,198.27
Es el valor que la empresa tiene que pagar a corto plazo en Banco de Guayaquil	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	473.64
Es el valor que hay que entregar a los trabajadores de la empresa en este ejercicio	
OBLIGACIONES CON EL IESS	887.61

Es el valor que tenemos pendiente de pagar al IESS por aportes de empleados

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400.00
Es el valor que ha aportado cada socio el momento de la constitución de la empresa	
APORTES DE SOCIOS	14,600.00
Es el valor que los socios han aportado para futuras capitalizaciones	
RESERVA LEGAL	200.00
Valor que se reserva legalmente	
OTRAS	10,000.00
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,863.15
Es el valor que se acumula por las utilidades de los ejercicios anteriores	
UTILIDAD	1,784.26
Es la utilidad obtenida en este ejercicio	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 28,847.41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 50,781.24

APROBACION DE BALANCES

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios según consta en el acta celebrada en la ciudad de Quito el 07 de marzo del 2018.