

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**COMPAÑÍA DE SERVICIOS EMPRESARIALES BARRERA RECALDE CIA. LTDA.**  
**PERIODOS 2018 - 2019**

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 terminado el 31 de diciembre del 2019.

**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 para PYMES NIIF pymes, 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 para PYMES (NIIF pymes) 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 las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF pymes), 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 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.

#### 4. Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comparativos comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 31 de diciembre de 2018 y 2019; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2019.

#### 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 2018, 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.

	Año 2018	Año 2019
<b>ACTIVOS</b>	<b>59,413.84</b>	<b>55,579.52</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>7,234.68</b>	<b>7,738.04</b>
Bancos	69.90	3,513.21
Ctas y Dctos X Cob Clientes		1,703.70
Credito Tributario RENTA	7,164.78	2,521.13
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>52,179.16</b>	<b>47,841.48</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>80,262.48</b>	<b>80,262.48</b>
Muebles y enseres	19,999.63	19,999.63
Instalaciones	5,000.00	5,000.00
Equipo de computación	3,000.00	3,000.00
Vehículos	52,262.85	52,262.85
<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS</b>	<b>(28,083.32)</b>	<b>(32,421.00)</b>
Dep Acum Vehiculos	(28,083.32)	(32,421.00)
	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>

<b>PASIVOS</b>	<b>30,166.15</b>	<b>19,705.34</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>15,789.33</b>	<b>9,735.25</b>
Ctas y docs y por pagar a proveedores	4,471.80	4,354.04
Instituciones financieras	9,644.64	2,071.58
Obligaciones con el IESS	862.78	935.23
Participación trabajadores	114.66	1,518.43
Obligaciones con el SRI	695.45	855.97
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>14,376.82</b>	<b>9,970.09</b>
Prestamos bancarios largo plazo	14,376.82	9,970.09

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>29,247.69</b>	<b>35,874.18</b>
Capital	400.00	400.00
Aporte futuras capitalizaciones	14,600.00	14,600.00
Reserva Legal	200.00	200.00
Otras reservas	10,000.00	10,000.00
Utilidades acumuladas	3,647.41	4,047.69
Utilidad / Pèrdida del ejercicio	400.28	6,626.49

#### **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 17 de Marzo del 2020