

**XCM LEGAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

**1. OPERACIONES.**

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar Edificio Centro Empresarial Las Cámaras, y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992270942001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 109824 asignado por la Superintendencia de compañía. Tiene como objeto social prestar servicios de asesoramiento jurídico.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**(a) Efectivo y equivalente de efectivo.**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de disponibilidad en el banco, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**(b) Activos financieros.**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

**(c) Equipos y muebles.**

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

<u>Ítems</u>	<u>Vida útil</u>
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

**(d) Cuentas y documentos por pagar.**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan interese

### 3. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas caja y bancos están conformadas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja y Bancos (1)	1.823,42	2.852,28
	<u>1.823,42</u>	<u>2.852,28</u>

(1) Este saldo corresponde, a los Ingresos de dinero por concepto de caja general mantenidos en la Compañía y cuenta corriente bancaria.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Clientes (1)	51.749,47	53.155,13
Otros	155.084,72	153.176,60
	<u>206.834,19</u>	<u>206.331,73</u>
Provisión de cuentas incobrables	(27.597,38)	(27.597,38)
	<u>179.236,81</u>	<u>178.734,35</u>

### 5. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas por crédito tributario están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario IVA (1)	12.538,60	11.351,00
Crédito tributario Rentas (2)	-	-
	<u>12.538,60</u>	<u>11.351,00</u>

(1) El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a las cuentas Crédito tributario por Adquisiciones e Importaciones del año 2015.

(2) Este valor, corresponde a las retenciones que los clientes nos realizan y que se utilizara en la conciliación tributaria del año 2015.

### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, el movimiento de activo fijo es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	106.251,89	106.251,89
Depreciación	(37.473,65)	(51.757,61)
Saldo al final del año	<u>68.778,24</u>	<u>54.494,28</u>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores locales	71.297,80	6.127,10
Anticipo de Cliente	38.640,00	38.640,00
	<u>109.937,80</u>	<u>44.767,10</u>

## 8. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas de beneficios sociales están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Beneficios de ley de Empleados	780,79	801,46
Aporte IESS	597,46	1.099,72
	<u>1.378,25</u>	<u>1.901,18</u>
Provisión de Desahucio	22.352,82	22.352,82
	<u>23.731,07</u>	<u>24.254,00</u>

## 9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas de obligaciones tributarias con el SRI están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obligación Administración Tributaria (1)	8.147,37	8.310,51
	<u>8.147,37</u>	<u>8.310,51</u>

(1) Corresponde a los valores que la compañía deberá declarar y cancelar al SRI por medio de la declaración del formulario 103 (Retención fuente), 104 (IVA) del mes de diciembre del 2015.

## 10. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la cuenta capital está compuesta de la siguiente manera:

	<u>%</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ab. Xavier Castro (1)	99%	999,00	999,00
Ing. María Verónica Castro (2)	1%	1,00	1,00
		<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>

(1) Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, el capital social está constituido por mil dólares, dividido en mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

## 11. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas o utilizada para absorber pérdidas.

## 12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la cuenta de ingresos está conformada de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ingresos (1)	87.364,18	86.075,15
	<u>87.364,18</u>	<u>86.075,15</u>

(1) Los ingresos del año 2015, corresponde a la prestación de Servicio de Honorarios Profesionales de Asesoramiento Jurídico.

## 13. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas de gastos están conformadas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos (1)	74.946,56	70.528,84
Gastos Ventas	-	-
Gastos Financieros	-	-
	<u>74.946,56</u>	<u>70.528,84</u>

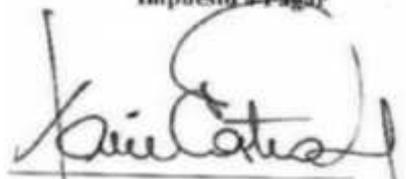
## 14. CONCILIACION TRIBUTARIA

Las pérdidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidad Contable	12.417,62	15.546,31
Participación de utilidades 15%	(1.862,64)	(2.331,95)
Gastos no deducibles	5.390,09	7.285,95
Utilidad Gravable	<u>15.945,07</u>	<u>20.500,31</u>

Al cierre del ejercicio fiscal, la determinación del impuesto a la renta fue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta Causado	3.507,92	4.510,07
Anticipo ejercicio fiscal	-	-
Retención Clientes	(1.785,80)	(1.721,49)
Crédito Tributario años anteriores	-	-
Impuesto a Pagar	<u>1.722,12</u>	<u>2.788,58</u>

  
Xavier Castro  
Gerente General

  
Paola Herrera  
Contador