

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PRO-LEX ABOGADOS S.A.

PRO-LEX ABOGADOS S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Notas</u>	<u>Página</u>
Información general		2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas		2-3
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	3
Impuestos	5	4
Patrimonio	6	5
Ingresos	7	5
Costos y gastos por su naturaleza	8	6
Detalle de Estados Financieros		7-8

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo 1 Estado de Situación Financiera	7-8
Anexo 2 Estado Del Resultado Integral	9
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo	10

PRO-LEX ABOGADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

PRO-LEX ABOGADOS S.A. Es una Compañía constituida el 08 de Enero del 2003 en Ecuador. Su domicilio principal en la calle Av. Pedro Menéndez Gilbert N. 1 y Uma Pompolo Llona Edificio: The Point Piso: 25 Oficina: 2602 de la ciudad de Guayaquil.

La principal actividad económica de la Compañía se relaciona con otras actividades de asesoramiento y representación en procedimientos jurídicos (derecho constitucional, administrativo, militar, etcétera).

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 de PRO-LEX ABOGADOS S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se ha trabajado de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador PCGA y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y han sido aplicadas exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los Estados Financieros de PRO-LEX ABOGADOS S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de Enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminante al 31 de diciembre del 2019. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiro bancario.

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, además la Compañía calcula el valor del reembolso del costo de sus guardias.

2.3 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se inician.

2.4 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	.. Diciembre 31, ..
	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	44,519.86
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	
Saldo de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0.00</u>
Total	<u>44,519.86</u>

4. CRÉDITO TRIBUTARIO

La empresa PRO-LEX ABOGADOS S.A. al término del ejercicio económico del año 2019 la cuenta crédito tributario a favor de la empresa, cemo con un saldo de \$ 5.131,63 que son todas las retenciones que nos han realizado nuestros clientes el periodo mencionado de la siguiente manera:

	Diciembre 31, <u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
<i>Activos por impuesto corriente:</i>	
Retenciones en la fuente	
Crédito Tributario por IVA	830,39
Crédito Tributario Renta	4.301,24
Total	<u>5.131,63</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>	
Impuesto a la renta causado	0,93
Anticipo determinado 2018	0,00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<u>4.502,17</u>
Saldo a favor	<u>4.301,24</u>

5. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDA EN LOS RESULTADOS

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Perdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	-9.636,33
Gastos No deducibles	9.964,48
Impuesto a la renta causado	0,93
Total	<u>-9.632,17</u>

6. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Capital social	800,00
Aportes de Accionistas para Futura Capital	00,00
Reserva Legal	3.031,02
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	82.373,35
Perdida del Ejercicio	<u>-9.637,17</u>
Total	<u>76.567,21</u>

Utilidad del Ejercicio.- La empresa PRO-LEX ABOGADOS S.A. Presenta en este periodo una Perdida por un valor de \$ (9.637,17).

7. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones) es como sigue:

	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0,00
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	198.337,03
Otros Ingresos	<u>0,00</u>
Total	<u>198.337,03</u>

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA¹

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo	0,00
Gastos de administrativos	124.647,83
Gastos	103.323,43
Total	_207.973,26

PRO-LEX ABOGADOS S.A.

ANEXO. 1.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	Diciembre 31, <u>2019</u>
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	44.519,86
Cuentas y documentos por cobrar		7.845,62
Otras Cuentas y documentos por cobrar		23.542,78
Crédito Tributario Iva	4	830,39
Crédito Tributario Renta	5	4.301,24
Pagos Anticipados		0,00
Otros Activos Corrientes		0,00
Total Activos Corrientes		<u>81.039,89</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Terreno		2.159,12
Muebles y enseres		2.860,00
Maquinaria, equipo, instalaciones		1.470,00
Equipos de computación y software		1.360,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		(4.805,20)
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados		0,00
Total Activos No Corrientes		<u>3.043,92</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>84.083,81</u></u>

PRO-LEX ABOGADOS S.A.**ANEXO. 1.**

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	NOTAS	Diciembre 31, 2019 (en miles de U.S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar proveedores		4.250,88
Obligaciones con el SRJ		704,49
Otras Cuentas y documentos por pagar Otras N.R. Locales		0,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		0,00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		0,00
Obligaciones con el IESS		2.561,23
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		0,00
Provisiones Certientes Otras		0,00
Anticipos de Clientes		0,00
Otros pasivos Corrientes		0,00
Total pasivos		<u>7.516,60</u>
<u>PATRIMONIO</u>	6	
Capital social		800,00
Aportes de Accionistas para Futuro Capital		00,00
Reserva Legal		3.031,02
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores		82.373,35
Pérdida del Ejercicio		<u>(9.657,17)</u>
Total Patrimonio		<u>76.557,21</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>84.083,81</u>

PRO-LEX ABOGADOS S.A.**ANEXO. 2.****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>INGRESOS</u>	NOTAS	Diciembre 31, 2019 (en miles de U.S. dólares)
Prestaciones de Servicios	7	<u>198.337,03</u>
Total Ingresos		<u>198.337,03</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	8	
Sueldos		84.985,45
Les Patronal		9.476,09
Beneficios Sociales		10.183,29
Honorarios Profesionales		11.059,32
Impresiones y Publicidad		5.342,40
Gastos de Transporte		5.923,91
Gastos de gestión		4.735,80
Arrendamientos operativos		20.743,59
Suministros, herramientas, materiales y repuestos		19.834,92
Mantenimiento y Reparaciones		8.465,73
Gastos de Viaje		3.191,04
Servicios Públicos		13.527,72
Comisiones Bancarias		5.504,00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>207.973,26</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>(9.636,23)</u>

PRO-LEX ABOGADOS S.A.

Método Directo

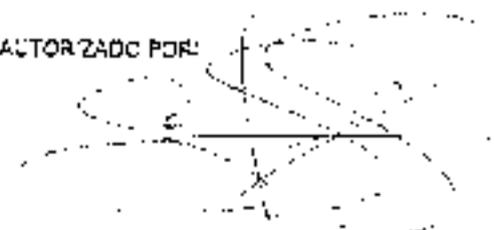
ANEXO. 3.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019 (en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	173.040,94
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-106.549,45
Pagos a y por cuenta de los empleados	-109.784,07
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Intereses Pagados	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	6.405,17
Otras salidas de efectivo	0,00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación	<u>-50.695,75</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Incremento de activos financieros	0,00
Proceso de venta de propiedades de inversión	<u>0,00</u>
Adquisición de activos intangibles	<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>0,00</u>
Saldo al comienzo del año	<u>95.219,61</u>
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u>44.523,86</u>

AUTORIZADO POR:



MARMOL-BALDA ORBE ENRIQUE JOSE
GERENTE GENERAL
C.C. 0922887443