

CONSORCIO JURIDICO LARREA LAWS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Compañía CONSORCIO JURIDICO LARREA LAWS CIA.LTDA. fue constituida el doce de Agosto del dos mil ocho, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, mediante escritura pública en la Notaría 20; quedando inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha veinticuatro de Octubre del dos mil ocho, según lo ordenado por la Superintendencia de Compañías en la Resolución 6413.

Su objeto social es “Actividades de Asesoramiento Jurídico”.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La preparación y presentación de los Estados Financieros se efectúan bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

CONSORCIO JURIDICO LARREA LAWS CIA.LTDA. clasifica sus cuentas como corrientes y no corrientes dependiendo de su grado de disponibilidad y/o exigibilidad.

a) Efectivo

La compañía al final del ejercicio económico 2014, registra un saldo de \$210,03 como resultado final luego de haber cubierto sus necesidades operativas, por lo que bajo NIIF, dicho valor pasa a formar parte del efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Otras Cuentas por cobrar no relacionadas

La compañía registra un saldo de \$18.000,00 proveniente de tres anticipos entregados para adquisición de bienes inmuebles a través de tres promesas de compra venta firmadas.

c) Crédito Tributario de IVA a favor

La compañía registra un saldo de \$42,88, el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa 12% del mes de Diciembre del 2014.

d) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor

La compañía registra un saldo de \$877,05 de crédito tributario de Impuesto a la Renta, el cual se generó por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes del período 2014 y por los dos pagos efectuados de anticipo de impuesto a la renta del año 2014.

e) Propiedad, Planta y Equipos

La compañía registra desde el año 2011 y desde el año 2013 respectivamente, un valor en la cuenta Edificios que corresponde a dos bienes inmuebles adquiridos por \$116.461,68; así como también registra valores en las cuentas Equipos de Oficina e Instalaciones adquiridos con anterioridad.

En todos los casos, lo único que se les efectúo es el desgaste por concepto de depreciación, para lo cual se utilizó como política contable el método de línea recta; aplicando para el caso de las Instalaciones y Equipos de Oficina, el porcentaje de depreciación del 10% durante 10 años; para el caso de los Bienes Inmuebles, el porcentaje de depreciación del 5% durante 20 años; tal como se lo ha venido aplicando desde las respectivas fechas de adquisición, pero sin afectar con este desgaste a los valores que representan los terrenos dentro de los cuales se encuentran edificadas dichas propiedades.

f) Obligaciones corrientes con la administración tributaria

El saldo que la compañía registra al final del período 2014 contiene un valor de deudas firmes tributarias que no han podido ser canceladas y que corresponden al impuesto a la Renta del año 2013, por un valor de \$6.122,02; más el valor consolidado de retenciones en la fuente efectuadas a los proveedores de bienes y servicios por un valor de \$9,18. Cabe mencionar que las retenciones en la fuente son exigibles a partir del 16 de Enero del 2015, puesto que pertenecen al mes de Diciembre 2014.

g) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

La compañía registra en esta cuenta el valor obtenido luego de efectuarse la respectiva conciliación tributaria del período 2014, la misma que arrojó como resultado que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el anticipo determinado para el ejercicio fiscal 2014; quedando como Impuesto a la Renta definitivo el valor del anticipo determinado para el ejercicio fiscal; según lo expresa la normativa tributaria vigente.

h) Capital Social Suscrito

La compañía registra un saldo que se viene arrastrando desde el año 2011, el cual se mantiene en \$800,00 luego de haberse efectuado un aumento de capital en el año 2011.

i) Aportes de Socios para futuras capitalizaciones

La compañía registra un saldo de \$118.242,04 por concepto de distintas asignaciones de dinero entregadas por los socios, tanto en años anteriores como en el ejercicio económico 2013, con la finalidad de que la compañía logre adquirir activos que respalden sus operaciones comerciales así como sus operaciones dentro del sistema financiero.

j) Utilidad acumulada de ejercicios anteriores

La compañía mantiene un saldo de \$19.420,84 provenientes de utilidades no distribuidas a los socios del año 2011 y 2013, las mismas que se decidieron no retirar para no restarle liquidez a la compañía.

k) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores

La compañía mantiene un saldo de \$15.425,57 por una pérdida obtenida en el año 2010, la misma que se generó por ser el primer año operativo de la empresa, la cual todavía no ha podido ser recuperada; y también registró otra pérdida en el ejercicio económico 2012.

l) Ganancia neta del período

La compañía registra como ganancia neta del ejercicio el resultado obtenido luego de haber determinado la utilidad contable del período y luego de haber disminuido el pago por concepto de participación de trabajadores y del Impuesto a la Renta.

Atentamente,

Lisette Soria
ING. LISETTE MARIA SORIA AUAD
CI # 0910336973
GERENTE GENERAL

Guayaquil, Marzo 15 del 2015