

# LEGAL & TAX ADVISORS S. A. LEGALTAX

Notas a los Estados Financieros  
Por el período de Enero a Diciembre 2017  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## 1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los Estados Financieros de LEGAL & TAX ADVISORS S.A. LEGALTAX con fecha de corte 31 de Diciembre del 2017, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## 2. Políticas Contables Significativas

### (a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIFF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIFF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

### (b) Propiedades, Planta y Equipos

La propiedad, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se cargará para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### (c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

# LEGAL & TAX ADVISORS S. A. LEGALTAX

Notas a los Estados Financieros  
Por el período de Enero a Diciembre 2017  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## (d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizarán con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

## 3. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

## 4. Actividad de la Compañía

LEGAL & TAX ADVISORS S.A. LEGALTAX como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 10 de Diciembre de 2008, otorgada ante el Notario Público de Guayaquil, Doctora Katia Murrieta Wong de tomo 5 de fojas 2413 a 2422 con el número de inscripción 450 del Registro Municipal de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondón.

La Compañía tiene como objeto actividades de asesoramiento jurídico tributario y financiero.

## 5. Efectivo y equivalente en efectivo

Corresponden al efectivo mantenido en efectivo y cuentas bancarias al cierre del 31 de diciembre del 2017:

• Caja Chica Oficina .....	\$	18.91
• Banco Pichincha Cta Cte .....	\$	392.24
• Banco Pichincha Cta Ahorros.....	\$	1,587.93
• <b>Total suman.....</b>	<b>\$</b>	<b>1,999.08</b>

# LEGAL & TAX ADVISORS S. A. LEGALTAX

Notas a los Estados Financieros  
Por el período de Enero a Diciembre 2017  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## 6. Cuentas y documentos por Cobrar

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, su saldo comprende:

- Cuentas por cobrar- Clientes..... \$ 31,009.20

## 7. Activos por Impuestos Corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, el saldo del activo por impuestos corrientes comprende:

- Anticipo Impuesto a la renta..... \$ 679.85
- Retenciones en la fuente .. ..... \$ 60.05
- **Total suman.....\$ 739.90**

## 8. Propiedad, Planta y Equipos

Los movimientos de Propiedad, Planta y Equipos por el año terminado al 31 diciembre del 2017 fueron como sigue:

Descripción	Saldo al 31 dic 2016	Adiciones	Bajas/ ventas	Saldos al 31 dic 2017
Equipos varios	37,999.80	3,365.00	(37,990.80)	3,365.00
Equipos de computación	2,874.25	205.20	(2,874.25)	205.20
<b>Total al Costo</b>	<b>40,874.05</b>	-	-	<b>3,570.20</b>
(-) Deprec. Acumulada	(6,489.34)	(89.93)	(6,489.34)	(84.13)
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 34,384.71</b>			<b>\$ 3,480.37</b>

## 9. Otros Activos no corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, su saldo comprende:

- Cuentas por cobrar- Accionistas Locales..... \$ 3,440.36

# LEGAL & TAX ADVISORS S. A. LEGALTAX

Notas a los Estados Financieros  
Por el período de Enero a Diciembre 2017  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## 10. Cuentas y documentos por pagar

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, los pasivos corrientes se componen de los siguientes saldos por pagar:

• Proveedores por pagar .....	\$ 36.87
• Impuesto a la Renta por pagar .....	\$ 892.60
• Participación Trabajadores.....	\$ 626.35
• Obligaciones con el IESS .....	\$ 1,163.31
• Obligaciones con empleados.....	\$ 16,720.14
• Otros pasivos corrientes .....	\$ 6,604.93
• <b>Total suman.....</b>	<b>\$ 26,044.20</b>

## 11. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital suscrito consiste en \$ 2,000.00 de 2.000 acciones ordinarias con un valor unitario de \$ 1.00 (un 00/100 dólar).

## 12. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.



Carmen Eloísa Lozano Castillo  
RUC 0913654505001  
Reg. 0.29156  
Contador