

ESTUDIO JURIDICO VALLEJO RIGAL & ASOCIADOS S.A. EVARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía ESTUDIO JURIDICO VALLEJO RIGAL & ASOCIADOS S.A. EVARSA se encuentra legalmente constituida el 25 de Enero de 2010, con fecha de inscripción al 27 de Abril de 2010.

Su capital autorizado es USD. 1.600,00, su capital suscrito USD. 800,00;

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, en Av. Nueve de Octubre # 100 y Malecón Simón Bolívar, edificio La Previsora piso 25 oficina 5.

Con número de RUC 0992660236001; Expediente 136542.

La actividad económica: Asesoramiento y representación jurídica

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE

a.) Bases de presentación

ESTUDIO JURIDICO VALLEJO RIGAL & ASOCIADOS S.A. EVARSA lleva sus registro de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

ACTIVO

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2017:

CUENTA	Caja - Banco
VALOR	31.876,88

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable. La Administración de la compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables. Corresponde al saldo que debe nuestros clientes por los servicios proporcionado al finalizar el presente ejercicio económico \$ 7.076,80. La compañía tiene como política dar un plazo de 30 a 90 días para que cancele

NOTA 5: IMPUESTO POR COBRAR.-

Corresponde a los valores retenidos impuesto renta, y el crédito por iva

CUENTA	VALOR
Impuesto Retenido	1.648,25
Crédito Tributario en Iva	5.717,53
Total.....	7.365,78

NOTA 6: SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS.-

Son las pólizas contratadas por los vehículos que tiene la compañía y su vencimiento es 2018

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición en US dólares, menos la depreciación acumulada. Las propiedades planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

Muebles y enseres 10%
 Equipos de oficina 10%
 Equipos de computación 33%
 Vehículos 20%

PASIVO

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.
 Corresponde al saldo que se debe a nuestros proveedores por la adquisición de bienes y servicios.

NOTA 9: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	VALOR
Retenciones por pagar	1.184,93
Iva por pagar	684,31
Impuesto a la renta	10.733,65
TOTAL.....	12.602,89

La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinvierten sus utilidades podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinan a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

NOTA 10: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Aportes al IESS	327,63
Beneficios Empleados	2.320,53
Participación Trabajadores 15%	9.132,31
TOTAL.....	11.780,47

PATRIMONIO

NOTA 11.- CUENTAS DEL PATRIMONIO

CUENTA	VALOR
Capital	800,00
Ganancias acumuladas	222.693,78
Ganancia neta del periodo	41.016,09
TOTAL....	264.509,87

NOTA 12.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

UTILIDAD GRAVABLE	60.882,05
(-) 15% Participación a los trabajadores	(9.132,31)
(-) Deducciones adicionales	(2.960,42)
Utilidad antes del impuesto	48.789,32
(-) 22% del impuesto a la renta	10.733,65
(-) Retenciones del año	(1.648,25)
IMPUESTO A PAGAR	9.085,40

NOTA 13.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja del año actual 31.876,88.

NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en abril 4 del 2018.

CALIXTO VALEJO RIGAIL
Gerente General
C.C.: 0909126559

CPA ALBERTO MOGROVEJO VERA
Contador
RUC.: 0924312085001