

CONCERLEG ASESORIA Y PATROCINIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General.-

CONCERLEG ASESORIA Y PATROCINIO es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Quito Avenida 12 de Octubre 2299 y Abraham Lincoln, edificio Skyros, Planta Baja

Sus actividades principales son la asesoría y consultoría legal, el patrocinio judicial y extrajudicial en asuntos litigiosos y no litigiosos relacionados con el ejercicio de la abogacía y el derecho; facilitación en procesos de diálogo, especialmente relacionados con conflictos socio-ambientales y en procesos de consulta y participación ciudadana de conformidad a las disposiciones legales y reglamentarias del Ecuador

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 28 de Septiembre del 2015.

2. Bases de elaboración.-

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables.-

A continuación se detallaran las políticas contables que se han adoptado para los estados financieros elaborados en el periodo 2012. Dichos estados reflejan fielmente la situación financiera de Concerleg Cia. Ltda., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha.

a. Período Contable:
Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012. Fueron emitidos con la finalidad de ser comparados con los estados anteriores y presentados de acuerdo con las normas y requerimientos legales aplicables.

b. Reconocimiento de gastos:
Los gastos se registran al momento de la recepción de las facturas de los proveedores.

c. Reconocimiento de ingresos:
Los ingresos provienen de la Planificación y Elaboración de Diseños Arquitectónicos a clientes que se encuentran inmersos en el mercado de la Construcción; se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando el servicio es prestado y su venta se registra a través de la emisión de su factura correspondiente.

d. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:
Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo-bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1101100002	Banco del Pacifico	179,53	(1)
TOTAL CAJA-BANCOS		<u>179,53</u>	
		179,53	

(1) Es la cuenta corriente que se maneja en la empresa, aquí es de donde se realizan ingresos y desembolso operativos.

e. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2012, las cuenta activos por impuestos corrientes se constituye de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1106100002	Crédito Tributario Iva	180,00	(1)
1106100003	Crédito Tributario Renta	1.079,86	(2)
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		<u>1.259,86</u>	
		1.259,86	

(1) El valor corresponde al crédito tributario por compras realizadas durante el periodo fiscal 2012, este valor se compensara en los meses posteriores cuando registremos las ventas que se generen.

(2) El monto corresponde a las retenciones en la fuente que nos realizaron en el periodo fiscal 2012, este valor se realizara el cruce en el mas de marzo cuando se liquide el periodo económico.

f. Otras cuentas por pagar:

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
2118100001 C x P Accionista Santiago Izurieta		22.032,08	(1)
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		22.032,08	

En esta cuenta se registran los préstamos del Socio mayoritario el Dr. Christian Santiago Izurieta Cruz, los dineros entregados o inyecciones de liquidez a la empresa el plazo es indeterminado, esta cuanta se irá pagando conforme la facturación de la empresa vaya en ascenso.

g. Patrimonio

➤ El **Capital Social** está constituido por 400 acciones a un valor nominal de \$ 1.00.

h. Ingresos:

Los ingresos generados por la operación de normal de Concerleg Cia. Ltda., se generaron por la prestación de servicios en son la asesoría y consultoría legal, el patrocinio judicial y extrajudicial en asuntos litigiosos y no litigiosos relacionados con el ejercicio de la abogacía y el derecho; y se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR
Prestación de Servicios	32.847,36
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	32.847,36

i. Gastos Administrativos:

Al 31 de diciembre del 2012, los gastos administrativos se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	13.557,67
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.654,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	2.620,72
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4.276,59
Impuestos, Contribuciones y otros	27.720,00
Otros gastos	4.011,07
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	53.840,05

[Firma]
Dr. Santiago Izurieta
GERENTE
C.I. 1706722657

[Firma]
Ing. Diego Serrano
CONTADOR
C.I. 171516545-0