

ACOSTA Y ACOSTA ABOGADOS CIA LTDA

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La empresa ACOSTA Y ACOSTA ABOGADOS CIA. LTDA. es una Compañía Limitada, constituida el 29 de abril del 2005 e inscrita en el registro mercantil el 14 de junio del 2005 con el número 1383.

2.- UBICACIÓN:

Al 31 de Diciembre del 2018 la empresa desarrolla sus actividades en su local principal. Su domicilio legal es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Av. Amazonas 477 y Roca.

3.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIÓN:

La compañía tiene como objeto social principal es el siguiente:
Prestación de Servicios de Asesoría Jurídica.

4.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

En el 2018, ACOSTA Y ACOSTA ABOGADOS CIA. LTDA. Cumplió con las Niif's y los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

5.- PERSONAL OCUPADO:

El personal empleado para desarrollar las actividades 31 de Diciembre de 2018, fue de un total de 5 personas.

6.- MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, efectivo en fondo rotativo tarjeta de credito, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 30 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros. Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 30 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento, ya que por lo general se cancelan antes de los 30 días que se pone como política

8.- PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (10% para maquinaria y equipo, 20% para vehículos y 33 % para equipo de computación). En vehículo se adquirió una moto y se vendió la moto que existía en el 2013, se dio de baja cruzando con la depreciación y la diferencia existente se cruzó con préstamos de accionistas ya que esto fue manejado por el Gerente. Se debe señalar que del Inventario de Equipo de Computación se dio de baja dos computadoras adquiridas en el 2013 este valor se cruzó con depreciación acumulada de Equipo de Computación.

10.- PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales tanto de Jubilación como de desahucio que por ley le corresponde a los trabajadores, esta provisión se realizó mediante el estudio actuarial realizado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" ASESORIA DE ALTA CONFIABILIDAD

11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, estos son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

Los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

12.- GASTO PROVISIONES EN GENERAL

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

13.- ASPECTOS TRIBUTARIOS

La empresa en el año 2018, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

14.- DETERMINACION DE RESULTADOS

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa

15.- NEGOCIO EN MARCHA

Acosta y Acosta Abogados CIA. LTDA., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico ventas, gastos, costos, nómina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

CAJA GENERAL	695,74
CAJA CHICA	2,01
BANCOS	7978,76

Total de efectivo y equivalente de efectivo. 8.676,51

2.- Cuentas por Cobrar Clientes y Provisión de incobrables.

Docum y Ctas por Cobrar Clientes No Relacionados	4581,39
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	25.484,92
Crédito Tributario Imp.Renta a Favor de la Empresa	18.810,39

Total de cuentas por cobrar 48.876,70

Provisión cuentas incobrables y deterioro La provisión para cuentas incobrables y deterioro no se realiza porque todas las cuentas son de diciembre

Total del Activo Corriente 57.553,21

3.- Propiedad Planta y Equipo.

Muebles y Enseres	2855,53
Equipo de Computación	6380,26
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	29580,8
Depreciación Muebles y Enseres	-1.463,07
Depreciación Equipo de Computación	-2.498,89
Depreciación Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Camin	-3.369,34

Total Propiedad Planta y equipo 31.485,29

Activos por Impuestos Diferidos

1127,9

Total Activos Diferidos 1.127,90

Total del Activo No Corriente 32.613,19

TOTAL ACTIVOS 90.166,40

4.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores Locales	792,65
Prestamos Accionistas	16.307,48
Otras cuentas por pagar	3.082,31
Retenciones 30% Bienes	50,08
Retenciones 100 % Honorarios	443,38
303.- Servicios Honorarios Profesionales y Dietas 10%	191,38
312.- Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	15,21
344 Otras retenciones aplicables 2%	4,53
304B.- Retencion 8% notarios registrador propiedad	142,59
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4.685,53
Aporte Personal	429,06
Aporte Patronal	551,65
Préstamos Quirografarios	152,33
Sueldos Por Pagar	4.314,51
Décimo Tercer Sueldo	3.726,27

Décimo Cuarto Sueldo	1.560,60
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	2.607,65

Total del Pasivo Corriente **39.057,21**

Jubilación Patronal por Pagar	5.858,97
Desahucio por Pagar	7.603,75
Pasivos por Impuestos Diferidos Jubilacion y D.	1.127,90

Total pasivo no corriente **14.590,62**

Total del Pasivo **53.647,83**

5.- Patrimonio:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	3293,11
Reserva Legal	1114,02
RESULTADOS ACUMULADOS	0
Ganancias Acumuladas	31422,79
(-) Pérdidas Acumuladas	-8012,4
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primer	-1790,08
Ganancia Neta del Período	10091,13

Total del Patrimonio **36.518,57**

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO **90.166,40**

6.- Ingresos:

Prestacion de Servicios	234991,35
Reembolso de gastos tarifa 0%	4736,13
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	840,62
	0

Total Ingresos: **240.568,10**

7.- Egresos "Gastos"

Los gastos de Acosta y Acosta Abogados Cia Ltda. se distribuyen de la siguiente forma:

Sueldos y horas extras	52.990,20
Decimo tercer sueldo	4.383,78
Decimo cuarto sueldo	1.687,50
Vacaciones	80,42
Aportes a la Seguridad Social (incluido	10.649,64
Honorarios, Comisiones y Dietas a Person	122.800,04
Remuneraciones a Otros Trabajadores Autón	822,84
Mantenimiento y Reparaciones	4.480,33
Impresos y Papelería	13,00
Combustibles	1.591,88
Lubricantes	48,24
Gastos de Gestión	1.801,15
Gastos de Viaje	254,00
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	4.614,80
Notarios y Registradores de la Propiedad	4.381,61
Impuestos, Contribuciones y Otros	393,13
Propiedades, Planta y Equipo	3.774,23
Afiliación a Instituciones	446,23
Utiles de Aseo	132,50
Gastos de Correo	143,07

Copias y Reproducciones	52,60
Movilizacion	7,50
Suministros de Oficina	401,63
Varios Gastos Administrativos	207,54
Gastos para reembolsos	346,65
Copias	39,09
Movilizaciones	385,26
Gastos Bancarios	52,51
Alimentacion	17,80
Notarias y Registro de la propiedad	48,44
Gasto de Correo	22,00
Varios gastos sin soporte	829,30
Comisiones y Gastos Bancarios	158,07
Gasto Desahucio	3.512,14
Gasto Jubilacion Patronal	1.614,67
15% Trabajadores	2.607,65
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	4.685,53
TOTAL GASTOS	230.476,97

8.- **Ganancia del Ejercicio**

La Ganancia Neta del Ejercicio 2018 despues de 15% trabajadores e Impuesto a la renta es

10.091,13



María Isabel Maya V.

Contadora

CPA 9.369