

TREJO RODRIGUEZ & ASOCIADOS ABOGADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

TREJO RODRIGUEZ & ASOCIADOS ABOGADOS CIA. LTDA. S.A. fue constituida legalmente mediante escritura pública ante el Notario Undécimo Dr. Rubén Darío Espinosa Idrobo del Cantón Quito, el 03 de abril de 2006, la cual se halla inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de abril del 2006, con un capital de USD\$ 10.000,00

Su objeto social principal es Servicios y Asesoramiento en todas las ramas del Derecho a Personas Naturales y Jurídicas.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF(S), para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

b. Bases de medición

Los estados financieros de TREJO RODRIGUEZ & ASOCIADOS ABOGADOS CIA. LTDA. S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

c. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, desde el año 2000.

d. Obligaciones Fiscales

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente

e. Patrimonio

El patrimonio de TREJO RODRIGUEZ & ASOCIADOS ABOGADOS CIA. LTDA. S.A. está conformado por: capital, resultados acumulados y resultados del ejercicio.

f. Resultados Acumulados Niif (s)

Corresponden a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de información financiera en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio, en la cuenta de Resultados Acumulados.

NOTA 3.- DISPONIBLE

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
1.- Bancos		
Produbanco Cta.Cte. 02005123476	1.381,04	35,70
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 004124759-2	-1.530,50	
Banco Bolivariano Cta. Cte. 502-502824-2	1.135,00	
Total	985,54	35,70

1.- Bancos: Corresponde a los saldos de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2019 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En el 2018 y 2019 han quedado saldos por cobrar a los diferentes cliente los que se detalla

CUENTAS	SALDOS	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Cuentas por Cobrar	112.379,03	27.025,52
Locales	66.612,29	126.046,29
Extranjero	3.120,00	29.035,00
Provision Incobrables	-6.994,59	-6.994,59
Total	175.116,73	175.112,22

NOTA 5.- ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de las cuentas del activo por pagos anticipados de arriendo de las oficinas es como sigue:

CUENTAS	SALDOS	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
PAGOS ANTICIPADOS		
Arriendos pagados por anticipado	3.700,00	3.700,00
Total	3.700,00	3.700,00

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS ANTICIPADOS DE IVA Y RENTA

El detalle de los impuestos retenidos por los clientes y el crédito tributario de IVA es como se detalla a continuación.

CUENTAS	SALDOS	SALDOS
	2019	2018
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
IMPUESTOS CORRIENTES		
Retención Impuesto a la renta por clientes	7.892,20	7.917,38
IVA en Compras	3.305,57	2.216,77
Total	11.197,77	10.134,15

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de las propiedades de la empresa son los siguientes

CUENTAS	SALDOS	SALDOS
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	75.779,32	75.779,32
Maquinaria y Equipo	6.488,36	0,00
Equipo de Computacion	17.100,09	16.958,54
Vehiculos	27.000,00	27.000,00
(-) Depreciacion Acumulada	-85.866,75	-85.866,75
Total	40.501,02	33.871,11

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente se desglosa en el registro de las deudas que se mantiene con los diferentes proveedores

CUENTAS	SALDOS	SALDOS
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
PASIVO CORRIENTE		
Cuenta por Pagar proveedores	15.344,22	16.077,81
Instituciones Financieras	26.412,97	44.422,54
Otras cuentas por pagar	34.067,18	3.414,45
Sueldos por pagar	3.588,32	1.066,64
Obligaciones con el IESS	46.075,53	25.619,69
Retenciones en la fuente e iva por pagar	13.769,27	19.656,21
Total	139.257,49	110.257,34

NOTA 8.- PASIVO POR ANTICIPO CLIENTES

Los clientes han entregado anticipos para los diferentes tramites que realiza la empresa y son

CUENTAS	SALDOS	SALDOS
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares **
PASIVO A LARGO PLAZO		
Anticipo Clientes	30.543,19	20.237,92
Total	30.543,19	20.237,92

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	SALDOS	SALDOS
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares **
PATRIMONIO		
Capital Pagado	70.000,00	70.000,00
Reserva Legal	6.409,26	6.409,26
Utilidades o (perdidas) acumuladas	15.948,66	14.735,80
Utilidad o (pérd) Presente año	-30.657,54	1.212,86
Total	61.700,38	92.357,92

NOTA 10.- SITUACIÓN TRIBUTARIA Y CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

TREJO RODRIGUEZ ABOGADOS Y ASOCIADOS ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son la declaración de impuesto a la renta, el pago del impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente, anexos transaccionales, de accionistas y de relación de dependencia.

La conciliación de impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

CUENTAS	SALDOS	SALDOS
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares **
Utilidad (perdida) del Ejercicio	-30.657,54	4.627,31
(+) Gastos no deducibles	5.812,30	3.500,78
Utilidad y/o perdida	-24.845,24	8.128,09
Impuesto Mínimo		1.788,18
(-)Perdida, utilidad Tributable	-24.845,24	8.128,09



Juan Xavier Trejo
GERENTE GENERAL

Leomar Capelo J.
CONTADORA