

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CORPORACION LEGAL CONSCIUS LEGIS CIA. LTDA.

CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En dólares Americanos)

1.- INFORMACION GENERAL

La **CORPORACION LEGAL CONSCIUSLEGIS CIA LTDA**, es una corporación legalmente constituida en el Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La Corporación se dedica al servicio de prestación de asesoramiento jurídico para personas naturales y jurídicas,

DOMICILIO PRINCIPAL: Yánez Pinzón N26-243 y Av. Orellana esquina

DOMICILIO FISCAL: En el cantón quito con RUC 1792066778001

REPRESENTANTE LEGAL: Dr. Núñez Pinto Fabián Santiago

CAPITAL: En la superintendencia de Compañías se registra el capital social con aporte de los socios, es de \$ 480,00, con una reserva de \$ 100.00

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

Los estados Financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medias entidades (NIFF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. La preparación de estos estados financieros conforme las NIFF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Los presentados estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y formulados:

- Por la Gerencia para su conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.

- Una vez de acuerdo con lo establecido por las Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen del fiel del Patrimonio y de la situación financiera del 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluídas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la junta de Socios.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido al 31 de diciembre del 2019.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se ha aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

BALANCE GENERAL:

ACTIVO:

Activos corrientes:

El efectivo que se maneja es de caja chica y el equivalente de dinero que dispone en las cuentas bancarias Banco Pichincha Cta. Cte. 33486654-04, Banco Pichincha Cta. Cte. 21000725-30, Banco Pichincha Cta. 21001250-31 suma \$ 21.329,92. Los mismos que sirven para el desarrollo diario de las actividades e imprevistos y cumplir con las obligaciones acordadas.

Las Cuentas y documentos por cobrar comerciales están conformadas por las cuentas por cobrar clientes recientes por un valor de \$ 5.758,34 y resulta una inquietud el cobro de clientes antiguos un valor por \$ 12.293,72.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes vienen de las cuentas por cobrar de los socios referentes al adelanto de las comisiones que aún no se han cruzado con las facturas \$ 27.822,10. En este grupo ingresa las cuentas por cobrar empleados \$ 5.692,67.

Respectos a los activos por impuestos corrientes, es decir crédito tributario a favor que lo compone el IVA compras y el IVA retenido año fiscal por un valor de \$ 16.879,86. Además impuesto retenido del año \$ 4.853,43 y crédito tributario años anteriores \$ 4.326,68.

Activos No corrientes:

Son los activos fijos que posee la empresa, como muebles y enseres \$ 1.167,99 y equipos de computación \$ 7.020,78; los mismos que casi ya se encuentran depreciados en su totalidad \$ 7.907,72.

PASIVO:

Pasivos corrientes:

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes la obligación surge de pago a proveedores y dineros para trámites recibidos \$ 15.756,12

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes es de las cuentas por pagar a los socios (calidad de préstamos al estudio) \$ 11.189,55.

Otras cuentas por pagar a no relacionadas, obligaciones tributarias de las retenciones del impuesto a la renta y del IVA \$ 19.723,56

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio, es decir del causado del periodo \$ 2.785,74.

Participación trabajadores por pagar del ejercicio (utilidades) \$ 2.234,55.

Obligaciones con el IESS por pagar de aporte patronal, personal, fondos de reserva y préstamos quirografarios \$ 2.948,51 (valores quedan pendientes por que se paga en el siguiente mes).

Otros pasivos corrientes por beneficios a Empleados de décimo tercer sueldo, cuarto sueldo y sueldos por pagar \$ 2.094,18 (valores quedan pendientes que se pagan en los inicios del mes siguientes).

Otros Pasivos \$ 612,93 (obligaciones de compras para el funcionamiento, que tiene crédito)

PATRIMONIO:

Capital Social:

CAPITAL SUSCRITO total \$ 480.00, que corresponde así:

Donoso Crespo Esteban \$ 160.00

Núñez Pinto Fabián \$ 160.00

Mauricio Proaño Mino \$ 160.00

Y teniendo como reserva legal \$ 100,00. Así como utilidades acumuladas de ejercicios anteriores \$ 31.435,80, en vista que los socios tomaron la decisión no recibir sus dividendos. En este año 2019 se generó una utilidad \$ 9.876,73.

BALANCE DE RESULTADOS:

INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias de la Corporación Legal Consciuslegis se obtienen por sus servicios de prestación de asesoramiento jurídico para personas naturales y jurídicas; por las gestiones de los socios tenemos ingresos socios, empleados y alianzas estratégicas \$ 178.299,00. El importe de ingresos por reembolsos (valores que se cubren para gestiones de los clientes) \$ 9.896,79.

En otros ingresos se manejan valores de otros ingresos liquidables que deben ser consideramos para pagar renta en este caso \$ 5.000,00, los

ingresos de otros impuestos \$ 3.064,63 e ingresos de empleados que suman \$ 6.245,13.

COSTOS Y GASTOS:

De acuerdo al giro del negocio para su correcto desempeño, se maneja los siguientes gastos:

Los gastos por beneficios a los empleados y honorarios, que corresponden a los sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituye materia gravada del IESS \$ 24.569,29.

Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada para el IESS; como décimo tercero y cuarto sueldo \$ 3.871,02.

Aportes a la seguridad social incluyendo los fondos de reserva \$, 3.594,36.

Honorarios profesionales o dietas \$ 81.312,44 que está inmerso los honorarios de las comisiones repartidas a los socios \$ 65.465,98 a los empleados \$ 15.846,46.

Otros gastos referentes a los honorarios que se asume las planillas del IESS de los socios \$ 2.052,19 de acuerdo a su afiliación.

Los otros gastos, todos los necesarios e imprescindibles para que la Corporación pueda ejercer sus actividades como promoción y publicidad \$ 11.136,02. Transporte \$ 4.620,70. Gastos de viaje \$ 3.579,26. Gastos de gestión \$ 25.504,76. Arrendamientos de oficina \$ 4.070,00. Suministros, herramientas, materiales y repuestos \$ 1.920,18. Mantenimiento y reparaciones \$ 13.279,68. Impuestos, contribuciones y otros \$ 543,20. Servicios Públicos \$ 3.311,47. Otros gastos no considerados pero que se efectúan \$ 3.629,98.

En cuanto a los gastos financieros y otros no operacionales, por las diversas operaciones en los bancos locales \$ 613,98.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

La estructura financiera de la corporación demuestra que tiene liquidez y solvencia, así como capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos, a fin de adaptarse a la evolución de las circunstancias y a las oportunidades que se puedan presentar.

El efectivo y sus equivalentes al efectivo comprenden tanto la caja como los depósitos bancarios, que vienen de sus transacciones de acuerdo a la fuente de ingresos ordinarios de acuerdo a sus actividades, por la prestación de servicios y asesoría jurídica.

Así como se toma en cuenta el pagos de sueldos y salarios a empleados, comisiones y honorarios a socios y empleados; pagos a proveedores por el suministro de bienes y la prestación de diversos servicios, también se considerada el ingreso por reembolso de gastos, pagos de impuestos.

Respecto a las actividades de inversión y financiamiento no ha recurrido en este periodo.

4. SITUACION FISCAL:

Al cierre de los Estados Financieros la compañía no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no existen contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la Compañía.

5. APROBACION DE CUENTAS ANUALES:

Los estados financieros, presentado han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Las cuentas anuales (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.



Leda Lucy Estrada

Contadora

2019-CPA

17-7288