

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros y las notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board vigente al 31 de diciembre del 2013.

BASE DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficio empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, los datos son presentados en moneda nacional presente es decir el dólar.

BALANCE GENERAL

NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Representa el saldo del disponible las cuentas bancarias (Ahorros y Corriente), en moneda nacional, donde se manejan los recursos de la empresa; al 31 de Diciembre de 2018 el saldo del efectivo fue de \$ **3299.04**

El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

Banco Pichincha Cta. Cte. 33636304-04	3.099,43
Banco Pichincha Cta. Cte. 3459168504	15,86
Banco Pichincha Cta. Ahorros 5230054100	183,75
TOTAL	3.299,04

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias con corte al 31 de Diciembre de 2018. Las cuentas Corrientes N° 3459168504 y 5230054100 del Banco Pichincha se encuentran inactivas

NOTA 2. DEUDORES:

Representa el valor de cuentas por cobrar varias al Dr. Homero López Obando por concepto de cesión de derechos del Fideicomiso Spazio.

Otras Cuentas por Cobrar	50.000,00
TOTAL	50.000,00

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario IVA	161,86
Crédito Tributario Renta	5.361,85
TOTAL	5.523,71

Son valores que nos genera un crédito tributario a valor para el nuevo año.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Son bienes de propiedad de la empresa necesarios para el cumplimiento de su cometido, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta.

Muebles y Enseres	14.690,25
Equipo de Computo	1.308,40
Vehículos	17.848,21
Terrenos	203.600,00
Construcciones	504.310,00
(-) Depreciación Acumulada Costo Histórico	(141.457,27)
TOTAL	600.299,59

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a compromisos adquiridos por el la empresa cuyo pago es a corto plazo. El detalle es el siguiente:

Proveedores	360,00
Garantías	11.953,48
Otras cuentas por pagar	1.529,94
Con la Administración Tributaria	438,11
Dividendos por Pagar	14.569,68
TOTAL	28.851,21

Los pagos a proveedores, representan valores que aún no han sido cancelados a nuestros principales proveedores tanto de bienes como de servicios.

Garantías, representan valores que han sido entregadas por concepto de garantía de los bienes inmuebles arrendados.

Otras Cuentas por Pagar.- este rubro está compuesto básicamente por préstamo de terceros otorgados para pago de derechos de uso del Fideicomiso Club the Point.

Con la Administración Tributaria, son las deducciones realizadas por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, en el mes de diciembre de 2018 a los proveedores, valor que será cancelado a las entidades respectivas, en el mes de Enero de 2019, y otra parte corresponde a impuesto a la renta anual que será liquidado en el mes de abril.

Dividendos por Pagar, corresponde al valor pendiente de pago por utilidades distribuidas en el año 2018 pendientes de cancelar al Dr. Wellington López.

NOTA 6. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

En este rubro se contabilizan los valores (estimados) arrojados por la consolidación de las prestaciones sociales de los empleados de empresa con corte al 31 de diciembre de 2016. Su composición es la siguiente:

Con el IESS	151,20
Otros Beneficios Empleados	7.327,10
TOTAL	7.478,30

Con el IESS, son valores que se debe cancelar a corto plazo, obligaciones contraídas por los aportes de los empleados y prestamos de la institución a los empleados, estos serán cancelados hasta el 15 del mes siguiente.

Otros Beneficios Empleados, corresponde al rubro sueldos por pagar a la Dra. Karina López

NOTA 7. PATRIMONIO.

El valor del patrimonio está compuesto por el capital suscrito, el resultado de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio, reservas así como también por el incremento en revalorización de activos.

Capital Suscrito	5.000,00
(-) Capital No pagado	2.500,00
Reservas	1.385,26
Ganancias Acumuladas	280.749,28
Resultados acumulados provenientes de la NIFFs	336.080,87
TOTAL	634.196,87

El objetivo principal de la gestión de **capital** de la compañía es asegurar que se mantenga una calificación de crédito sólida, para sustentar el negocio y maximizar el valor para los accionistas.

La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función de los cambios en las condiciones económicas a fin de mantener y ajustar su estructura de capital.

Las reservas, son saldos acreedores, por valuación, y podrán ser utilizados para compensar pérdidas acumuladas y el excedente en caso que hubiere puede ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltas en caso de liquidación.

Los ajustes por adopción por primera vez de las NIFFs de acuerdo a las resolución No SC.ICL.CPA IFRS.G 11.007 de la Súper Intendencia de Compañías, el saldo que se generó producto de ajustes provenientes de adopción por primera vez de las NIFFs podrá ser capitalizado en la parte que

exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, y ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 8. INGRESOS

Compuesto principalmente por la actividad de arriendo de bienes inmuebles

Arriendo	48.945,39
TOTAL	48.945,39

Los ingresos son reconocidos, a la cuenta de resultados, en función del criterio devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo financiamiento derivado de ello.

NOTA 9. GASTOS

Este valor corresponde a los pagos realizados por la empresa para su funcionamiento estos rubros representan:

GASTOS OPERACIONALES	45.058,60
----------------------	------------------

Los gastos de administración, reúne aquellas erogaciones que realiza la empresa referentes a gastos de personal (nomina, causación prestaciones sociales, seguridad social, entre otras), al igual que los gastos generales necesarios para el funcionamiento.

NOTA 10. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al corte del 31 de diciembre de 2018 la compañía **CONTRATALEGAL CIA. LTDA.**, presenta un resultado contable del ejercicio positivo por valor de 2.077,42 que podrá ser distribuido para los respectivos socios



Ing. Daysi Arias

CONTADOR GENERAL