

**DELEX DEFENSAS EMPRESARIALES Y LEGALES
LOPEZ & ASOCIADOS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

DELEX DEFENSAS EMPRESARIALES Y LEGALES LOPEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA., creada el 1 de junio de 2007, con RUC No. 1792105854001, cuyo objetivo social es brindar asesoría jurídica, legal y empresarial, así como asistencia, procuración judicial y representación en la defensa de causas judiciales, de mediación y arbitraje en todas sus etapas, a personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras.

ACTIVO

Efectivo Caja Bancos.

Al 31 de diciembre de 2017, la empresa tiene la cuenta corriente No. 07162383 del Banco del Pacífico.

Cuentas por Cobrar

- **Clientes**, por los servicios que presta DELEX CIA.LTDA; tenemos clientes fijos y eventuales, al 31 de diciembre del 2017, llega a un saldo de USD 1.504.50.
- **Otras Cuentas por Cobrar**. Se refiere a las cuentas por cobrar a empleados por anticipo de su remuneración, cuyo valor alcanza a USD\$5.018.16

Provisión x Cuentas Incobrables

El saldo de la cuenta alcanza a USD\$ 354.94, valor acumulado de años anteriores.

Impuestos por Cobrar

Está conformado por las siguientes cuentas:

IVA en compras	2.394.05
IVA Retenido clientes	219.24
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA	10.915.99
Crédito Tributario IVA	8.157.73
TOTAL:	USD\$ 21.687.01

Propiedad Planta y Equipo

Conformada por:

Muebles y Enseres	USD\$ 4.444.98
Equipos	USD\$ 1.875.00
Vehículos	USD\$ 56.990.00
(-) Depreciación Acumulada de PPE	-61.372.34
Saldo en libros	USD\$ 1.937.64

Activo por Impuesto Diferido

Por un valor de USD\$ 1.133.05, que corresponde a los ajustes por aplicación de Niif's.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

Locales: El valor alcanza a USD\$ 14.309.26.

Anticipos de Clientes

Se refiere a valores pagados por clientes en forma anticipada por los trabajos contratados.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Desglosado de la siguiente forma:

Con la Administración Tributaria	4.112.29
Otras cuentas por pagar	26.000.00
Con el IESS	4.613.98
SUMAN:	USD\$ 34.726.27

Provisiones

Corresponde al valor de provisiones por USD\$ 8.934.32, que corresponde al cálculo del décimo tercero, décimo cuarto y Vacaciones.

Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio

Por USD\$ 7.013.46, y corresponde a los valores por provisiones por jubilación patronal y por desahucio., conforme el estudio actuarial realizado con ACTUARIA CONSULTORES en el año 2016.

PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio durante el año 2017, se encuentran de la siguiente forma:

Patrimonio Neto	USD\$	400.00
Reserva Legal		2.996.20
Pérdida Acumulada Años Anteriores		-9.142.62
Utilidad del Ejercicio (antes 15% e impuesto renta)		29.140.36
TOTAL:	USD\$	17.393.94

ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos de la empresa, están constituidos fundamentalmente por la Venta de Servicios, que alcanzan a USD\$ 350.485.99, mientras que los egresos llegan a USD\$ 327.529.45, de los cuales los sueldos y las prestaciones sociales alcanzan a 41.42%. Un rubro importante dentro de los egresos corresponde al pago de Honorarios a profesionales externos que fueron contratados para cubrir algunos casos jurídicos resueltos por la empresa, este rubro alcanza a 42.72% de los gastos totales.

UTILIDAD

La utilidad alcanzada en el año 2017, es de USD\$ 23.140.35, de ésta se tiene que realizar los pagos del 15% a trabajadores, el pago de impuesto a la renta, la amortización de la pérdida de años anteriores y los dividendos a los socios de la empresa.

El valor que corresponde al 15% de los trabajadores alcanza a USD\$ 3.471.05

Elaborado por:


Eco. Ruth Aguay Yáñez
CONTADORA DELEX CIA.LTDA.