

IUS LAW ESTUDIO JURIDICO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

Introducción:

1.- Hemos realizado los estados financieros de IUS & LAW Estudio Jurídico Cía. Ltda., que comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y el correspondiente estado de resultados integral y un resumen de las notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2.- La responsabilidad de la compañía es la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, de forma que estos no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas.



Iván A. Intriago
Gerente General

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2014

(Expresado en dólares)

			NIFF
			31/12/2014
Activos	NOTAS		
Activos corrientes:			
Caja y bancos	2		68.896,31
Cuentas por Cobrar No Relacionados	3		8.635,99
Provisión de cuentas incobrables			-739,65
Pagos anticipados	4		82.332,71
Total activos corrientes			159.125,36
Propiedades y equipos :	5		
Edificio			98.500,00
Muebles y Enseres			37.397,04
Maquinaria, Equipo e instalaciones			4.455,30
Equipo de computación y software			16.374,61
Total al costo			155.726,95
(-) Depreciación acumulada			- 30.440,18
Total de Activos Fijos			125.286,77
Total activos			285.412,13
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar no relacionados	6		97.129,72
Cuentas por pagar relacionados			20.163,33
Cuentas por pagar con la administración tributaria			10.687,25
Sueldos por pagar empleados			0,00
IESS por pagar			2.742,05
Impuesto a la renta del ejercicio			13.774,11
Participación 15% trabajadores			10.104,85
Provisiones			2.524,74
Total pasivos corrientes			157.126,05
Total pasivos			157.126,05
Patrimonio de accionistas:	7		
Capital Suscrito o signado			21.000,00
Utilidad del Ejercicio			43.486,72
Reserva Legal			5.403,65
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores			58.395,71
Total pasivos y patrimonio de accionistas			285.412,13

IUS & LAW CIA. LTDA

Estado de Resultados Integral
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

NIFF

31/12/2014

✓ VENTAS	383.090.39
Total	383.090.39
 GASTOS DE OPERACIÓN	
Costos y Gastos	315.724.71
Total de Costos y Gastos	315.724.71
Utilidad del Ejercicio	67.365.68
15% de participación trabajadores	10.104.85
Gastos no deducibles	5.348.77
Saldo Utilidad Gravable	62.609.60
Impuesto a la Renta 22%	13.774.11
Anticipo Impuesto a la renta	4.139.75
Impuesto a la Renta Causado	13.774.11
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio	8.829.67
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	4.944.44

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS IUS & LAW CIA. LTDA

	NIFF 31/12/2014
2.Efectivo	
Caja-Bancos	68.896.31
Total Efectivo	68.896.31

Durante el año 2014 se han realizados movimientos bancarios mediante las cuentas del Banco de Guayaquil, cuentas corriente No. 2890104-6 y de Ahorros No. 2891585-8.

Así como también se apertura una cuenta en el Banco del Pacifico No. 750588-4

	NIFF 31/12/2014
3.Cuentas por Cobrar	
Cientes por prestación de servicios.	8.635.99
Provisión cuentas incobrables	739.65
Total Cuentas por cobrar	7.896.34

Las cuentas por cobrar no relacionadas corresponden a valores facturados en el último mes del ejercicio fiscal, pero que son de recuperación a corto plazo a inicios del siguiente ejercicio fiscal.

	NIFF 31/12/2014
4.Pagos anticipados	
Créditos tributarios IVA	3.838.32
Retenciones de IVA	49.664.72
Retenciones de fuente	8.829.67
Anticipo Proveedores	20.000.00
Total pagos anticipados	82332,71

Dichos Créditos Tributarios del 2014 corresponden a las retenciones en venta de fuente e IVA, del 2% y 10% del 70% y 100% respectivamente, y que nos fueran retenidas por los clientes.

El anticipo de proveedores corresponde a anticipos realizados para ejecución de consultorías u honorarios pagados anticipados y a facturarse en el próximo ejercicio fiscal.

	NIFF 31/12/2014
5. Activos Fijos	
Edificio	98.500,00
Muebles y Enseres	37.397,04
Maquinaria y Equipo	4.455,30
Equipos de computación y software	16.374,61
Depreciación acumulada	-30.440,18
Total Activos	126.286,77

La propiedad planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las reparaciones menores y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto. Se ha realizado la correspondiente depreciación anual.

	NIFF
	31/12/2014
6. Cuentas por pagar	
Proveedores no relacionados	97.129.72
Obligaciones fiscales retenciones de IVA y fuente	10.687.25
Impuesto a la renta del ejercicio fiscal	13.774.11
IESS por pagar	2.742.05
Otras cuentas por pagar relacionados	20.163.33
Participación utilidades 15% trabajadores	10.104.85
Otras Provisiones	2.524.74
Total cuentas por pagar	157.126.05

Las cuentas por pagar no relacionadas corresponden a valores facturados por proveedores de servicios en el último mes del ejercicio fiscal y que se cancelarán a inicios del siguiente, además existen valores que nos han sido anticipados por clientes, los cuales van a facturarse en el siguiente ejercicio fiscal.

	NIFF
	31/12/2014
7. Patrimonio	
Capital suscrito y pagado	21.000.00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	58.395.71
Reserva Legal	5.403.65
Utilidad del ejercicio	43.486.72
TOTAL PATRIMONIO	128.286.08

El capital se mantiene en US \$ 21.000,00. La reserva legal se incrementó a US\$ 5.403.65 a fin de dar cumplimiento al incremento del 5% anual para dicha reserva el cual fue de US \$ 1.790.80.


Iván A. Intriago
Gerente


Sonia Palacios Galarza
Contadora