

PROFITLAW ASESORES LEGALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

NOTA No. 1

ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD - ANTECEDENTES

La compañía **PROFITLAW ASESORES LEGALES S.A.**, fue constituida en el año 2007 bajo distinto nombre comercial, siendo que para el año 2009 se reformó los Estatutos de la compañía quedando bajo el nombre de Profit S.A.

Su objeto social es la prestación de servicio de asesoramiento legal contable y financiero., su domicilio radica en la calle República del Salvador N35-33 y Portugal.

En cumplimiento a los requerimientos internos y de los entes de supervisión y control ha elaborado los estados financieros tomando como base las normas legales- tributarias vigentes y bajo el cumplimiento de la normativa de las NIIF para Pymes.

NOTA No 2.

CRITERIOS DE VALUACIÓN

Base Legal La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Profitlaw S.A. se ciñen a las normas y prácticas establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y de la Ley de Régimen Tributario interno.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio o Evolución en el patrimonio es el dólar norteamericano.

NOTA No.3

CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

(10101) Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no están restringidos en cuanto a su uso. El efectivo o equivalente de efectivo incluye partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de

efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. NIC 7 p.7, p.48

Esta cuenta está representada por el movimiento bancario determinando de todo el año, con saldo positivo de \$257.35 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA NO. 4

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(1010205) Cuentas Por Cobrar Estas cuentas se puede reconocer inicialmente al costo NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9. Sin embargo de acuerdo la políticas internas y decisión gerencial su reconocimiento inicial de estas cuentas por cobrar no causaran efecto en cobro de interés

El plazo por el cual se generará un crédito para los clientes no podrá superar el lapso de tiempo de 120 días según política contable interna.

El valor total suma de \$13.531,12 el cual está compuesto:

NOTA NO. 5

(1010502) Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.) Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara, NIC 12, P.5.

Esté crédito está conformado por concepto de *retención en la fuente del impuesto a la renta* por la suma de \$3.824,34 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA NO. 6

(2010301) Cuentas y Documentos por Pagar: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

NOTA NO. 7

(20107) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso

del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

NOTA NO. 7.1

(2010702) Impuesto a la renta por pagar del ejercicio: La provisión del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal declarado, se determina en función a la tarifa del impuesto vigente del periodo 2014, establecida por el Servicio De Rentas Internas a través de la Ley de Régimen tributario Interno, los respectivos reglamentos y resoluciones establecidos por la misma institución, para el periodo 2013 es del 22%, lo cual asciende a la suma de \$ 393.41. Dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA NO. 7.2

(2010701) Con la Administración Tributaria: las obligaciones mantenidas con la administración tributaria serán asumidas dentro del periodo fiscal bajo este concepto se registra la cuenta Provisión pago SRI por la suma de \$635.28 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA NO. 8

(2020202) Cuentas Y Documentos Por Pagar (no corriente): Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

NOTA NO. 9

(30101) Capital Suscrito o Asignado: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

El capital refleja el valor registrado en la cuenta de integración al momento de constituir la compañía, mismo que no ha variado durante los años de funcionamiento de la misma, esta cuenta asciende a la suma de \$800 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA No. 10

(30602) (+) UTILIDAD Y/O PERDIDA NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS

ANTERIORES: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

Esta cuenta contable registra el resultado acumulado de los años anteriores y asciende a la suma de \$ 6.309.86 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA No. 11

Ganancia Neta Del Periodo: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Esta cuenta contable es resultado de la actividad operacional del ejercicio fiscal 2014 por la prestación de servicios, la misma que genera una utilidad neta después de impuestos por \$1.394,82 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA No. 12

(4) INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan, MC p.74 - p.77.

La empresa presenta un ingreso gravado total de \$151.059,25 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

NOTA No. 13

(52) GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad

ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, MC p.78 - p.80.

NOTA No. 14

(520227) (520402) Otros Gastos: en cumplimiento con la política contable interna y la normativa respectiva se han registrado los gastos por *servicios profesionales*, y *gastos de suministros de oficina*, dentro de las cuentas contables respectivas, reflejando la suma de \$ 36.129,93 dólares de Estados Unidos De Norteamérica respectivamente.

NOTA 15. LITIGIOS Y ARBITRAJES

La compañía no mantiene Juicios u otras acciones

Los asesores legales informan que al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no mantiene juicios pendientes.

Restricciones

Durante el presente ejercicio y el anterior, la Compañía no se encuentra expuesta a restricciones.

NOTA 16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



FIRMA DE RESPONSABILIDAD
REPRESENTANTE LEGAL.



MARTHA VALLEJO GARCES
CONTADOR