

CONSULTORA LEGAL Y FINANCIERA CAPITALEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES

En la ciudad de Quito con fecha 27 de marzo del 2013 se constituyó la Compañía denominada CONSULTORA LEGAL Y FINANCIERA CAPITALEX S.A., con la principal actividad de prestar servicios legales, administrativos, de gestión, asesoría profesional y consultoría en todas las ramas de derecho

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N. 06.Q.ICI-004, del 21 de Agosto del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial N. 378 del 03 de julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

Para la entidad de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF el periodo de transición es el año 2011 y el primer año de aplicación de las NIIF es el 2012.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la legalización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles

b. Cuentas por Cobrar Deudores Comerciales

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor correspondiente al 1% del valor pendiente de cobro y se utiliza una cuenta correcta para disminuir el importe en libros del activo financiero.

c. Cuentas por Pagar y Otras cuentas por pagar

Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales y otras cuentas por pagar, las que se miden a su valor razonable.

d. Reserva Legal

La ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

e. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en el estado de resultado integral, cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se medirán al valor razonable.

f. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico e incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo es el siguiente:

Bancos US\$ 220.984.40

5. CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTA	No. PARTICIPACIONES	%	VALOR PARTICIPACIÓN US\$	TOTAL US\$
Fideicomiso Capitlex	1999	99.95	1.00	1.999.00
Salgado Maldonado Gonzalo Francisco	1	0.05	1.00	1.00
TOTAL	2000	100		2.000.00

6. PASIVO CORRIENTE

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	16.784.88
Menos:	
Participación de trabajadores	2517.73
Deducción por incremento neto de empleado	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
Más:	
Gastos no deducibles	3.760.62
Basé Imponible	18.027.77
Porcentaje de impuesto	22%
Utilidad gravable a reinvertir	
Utilidad gravable que no se reinvierte	-

Total Utilidad gravable (Base Imponible)	18.027.77
Impuesto a la renta causado total	3.966.11
Retenciones en la fuente a favor 2016	6.717.20
Crédito Tributario años anteriores	
Crédito tributario generado por impuesto salida divisas	
Crédito tributario próximo año	2.751.09


EDISON QUINZO
CONTADOR GENERAL
RUC. 1718481789001