

CONSULTORA LEGAL Y FINANCIERA CAPITALEX S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras Expresadas en U\$D dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito, el día 27 de marzo de 2013. Su objetivo social es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: PRESTACIÓN DE SERVICIOS LEGALES, ADMINISTRATIVOS, DE GESTIÓN, ASESORÍA PROFESIONAL Y COMUNITARIA, EN TODAS LAS RAMAS DEL DERECHO, CON PARTICULAR ÉNFASIS EN EL ÁMBITO SOCIETARIO, MERCANTIL, BURSÁTIL, MERCANTIL, FIDUCIARIO, COMERCIAL, EMPRESARIAL, TRIBUTARIO Y MERCADO DE VALORES. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes).

2.2. Bases para la preparación de estos financieros

Los estados financieros de CONSULTORA LEGAL Y FINANCIERA CAPITALEX S. A., al 31 de diciembre de 2018 comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF Pymes).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América. La moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulados y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja y depósitos en bancos.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a

la actividad económica de la entidad con el propósito de terminar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión afecta tanto al periodo actual como a los periodos subsecuentes.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCION	2018	2017
CAJA CHICA	100.00	100.00
BANCOS	(27.39)	62.677.10
INVERSIONES TEMPORALES	-	22.226.76
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	72.61	85.003.86

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros al 31 de diciembre de 2018 comprenden la siguiente información:

DESCRIPCION	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	7.975.00	34.497.61
OTRAS CUENTAS OR COBRAR	1.128.28	841.88
TOTAL ACT. FINANCIERO	9.103.28	35.339.49

NOTA 6.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre se reflejan los siguientes valores:

DESCRIPCION	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO IVA	17.960.58	14.648.28
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2.696.31	4.819.62
TOTAL ACT. IMPUESTOS CORRIENTES	20.656.89	19.467.90

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la empresa se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2018	2017
PPE DEPRECIABLE	8.063.76	8.063.76
(-) DEP ACUMULADA PPE	(3.773.68)	(2.911.61)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.290.08	5.152.15

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE:

Constituyen deudas que se deben cancelar dentro del año corriente, se incluye además la parte corriente de los pasivos a largo plazo:

DESCRIPCION	2018	2017
CUENTAS Y DOC POR PAGAR	29.466.00	81.744.77
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.972.12	4.074.72
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	4.017.75	1.500.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	3.494.81	3.494.81
TOTAL ACT. FINANCIERO	39.950.68	90.814.30

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE:

Se incluye en este grupo todos los valores que la empresa reciba a cambio de la entrega futura de ciertos bienes o servicios, así como los posibles riesgos que se pudieran convertirse en pasivos reales, es decir las provisiones del pasivo entendidas como aquellas obligaciones sobre las que existen certidumbre razonable acerca de su cuantía y reconocimiento como obligación.

Se incluye en este grupo:

DESCRIPCION	2018	2017
PASIVO DIFERIDO	27.447.82	37.299.58
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	27.447.82	37.299.58

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por dos mil acciones, de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Se constituye al 31 de diciembre de 2018 de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	2.000.00	2.000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	15.949.52	23.622.52
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(50.125.16)	(7.673.00)
TOTAL PATRIMONIO	(32.175.64)	17.949.52

NOTA 12.- RESULTADOS DEL EJERCICIO:

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa presento ingresos del giro del negocio el valor de USD \$18.082,78.

Los ingresos corresponden a la prestación de servicios que la empresa genera y también por inversiones que la empresa ha mantenido durante el ejercicio fiscal.

Respecto a los gastos son como se detallan a continuación:

DESCRIPCION	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	64.610.50
GASTOS FINANCIEROS	122.39
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.475.05
TOTAL COSTOS Y GASTOS	68.207.94

De esta información podemos indicar que la empresa ha generado una pérdida por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por el valor de USD \$50.125,16

Atentamente,


CECILIA ORTIZ
CONTADOR