

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTA A
PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía *LEGALISASESORES CIA. LTDA.*, es una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES, tanto en sus activos, pasivos, patrimonio y las cuentas de resultado, en todos sus requisitos.

Sección 3 Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

Sección 3.3 Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.

Sección 3.4 En las circunstancias extremadamente excepcionales de que la gerencia concluya que el cumplimiento de esta NIIF, podría inducir a tal error que entrara en conflicto con el objetivo de los estados financieros de las PYMES establecido en la Sección 2, la entidad no lo aplicará, según se establece en el párrafo 3.5, a menos que el marco regulador aplicable prohíba esta falta de aplicación.

Sección 3.5 Cuando una entidad no aplique un requerimiento de esta NIIF de acuerdo con el párrafo 3.4, revelará:

(a) Que la gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.

(b) Que se ha cumplido con la NIIF para las PYMES, excepto que ha dejado de aplicar un requerimiento concreto para lograr una presentación razonable.

© La naturaleza de la falta de aplicación, incluyendo el tratamiento que la NIIF para las PYMES requeriría, la razón por la que ese tratamiento sería en las circunstancias tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros establecidos en la Sección 2, y el tratamiento adoptado.

NOTA B
ACTIVOS CORRIENTES

Los activos corrientes de *Legalisasesores Cía. Ltda.*, durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2017 fueron:

Activos Corrientes	Al 31/12/2017
Bancos	30.127,55
Cuentas por Cobrar	144.582,48
(-) Provisión Cta. Incobrables	2.170,78
Cuentas x Cobrar Funcionarios	219,21
Otras Cuentas por Cobrar	2.100,00
Impuesto a la Renta R. Fuentes	5.428,56
Crédito fiscal por adquirentes	3.755,86
Crédito fiscal ejercicio anteriores	<u>11.368,40</u>
Total Activos Corrientes	<u>195.411,27</u>

De los Activos Corrientes tenemos como relevante la cuanta por cobrar a clientes tiene un incremento producto de la dificultad en los compromisos de pago no cumplido en el último trimestre, también puntualizo el rubro fiscal pagado por adelantado.

NOTA C
ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos no corrientes de Legalisasesores Cía. Ltda., durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2017 fueron:

Activos no corrientes	Al 31/12/2017
Propiedades planta y equipos	
Muebles y enseres	4.124,39
Equipos de computación	1.725,54
Vehículos	<u>60.391,35</u>
Total propiedades planta y equipos	<u>66.241,28</u>
Dep. propiedades planta y equipo	<u>14.514,91</u>
Total activos no corrientes	<u>51.726,37</u>

De los activos no corriente en este año, se procedió la adquisición de muebles y equipos de oficina, un vehículo para uso de ejecutivo por su gestión en el desarrollo de la empresa.

NOTA D
PASIVOS CORRIENTES

Los Pasivo Corrientes de Legalisasesores Cía. Ltda. Durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2017 fueron:

Pasivos Corrientes	Al 31/12/2017
Cuentas por pagar proveedores locales	83.451,80
Impuestos por pagar	6.393,43
Obligaciones Patronales	2.175,91
Provisiones Sociales	<u>10.880,56</u>
Total pasivos Corrientes	<u>102.901,70</u>

Las obligaciones con proveedores, corresponde a la contratación de servicios legales a terceros para el diferente proceso legales suman \$ 83.451,80, al 31 de diciembre de 2017.

NOTA E
PASIVOS NOCORRIENTES

Los pasivos no Corrientes de Legalisasesores Cía. Ltda durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2017 fueron:

Pasivos no corrientes	Al 31/12/2017
Préstamo de Accionistas	61.978,35
Provisión para desahucio	<u>1.343,08</u>
Total pasivos no corrientes	<u>63.321,43</u>

En los pasivos no corriente tienen incremento por la obligación con accionistas aporte realizado para capital de trabajo al 31 de diciembre del 2017.

NOTA F
PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía Legalisasesores Cía. Ltda. Durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2017 está conformado por:

Patrimonio	Al 31/12/2017
Capital Social	400,00
Reserva legal	3.950,87
Utilidad Acumula Años Anteriores	34.479,91
Utilidad del ejercicio actual	<u>42.083,74</u>
Total patrimonio	<u>80.914,52</u>

Todo el Capital suscrito de LEGALISASESORES CIA. LTDA., vigente al 31 de diciembre de 2017, que han sido proporcionados para que la compañía tenga capital de trabajo y pueda mantener sus operaciones de Asesoría Legal y Tributaria.

CIERRE CONTABLE Y APLICACION DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Sección 29.2 (Impuesto a las Ganancias- Pasivos y Activos Diferidos) Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.