



IRIGOYEN MALDONADO BUSSINES & LAW FIRM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPORTE FINANCIERO 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Irigoyen Maldonado Bussines & Law Firm Cía. Ltda. fue constituida en Ecuador, 25 de julio del 2013; y su actividad principal es Actividades Jurídicas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas contables.-

2.1. Bases de Presentación:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – (N.I.I.F. para PYMES).

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos por la empresa y formulados de forma que muestre la situación financiera al 31 de diciembre del 2016.

2.2. Transacciones y Saldos:

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que pueden resultar del cobro pago de tales transacciones, se reconocen en el Estado de Resultados Integrales.

2.3. Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso:

10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	CAJA CHICA	200,00	200,00
	Subtotal Caja	200,00	200,00
	BANCOS LOCALES		
	PRODUBANCO Cta. Corriente	15.287,28	6.327,97
	Subtotal Bancos e Inversiones	15.487,28	6.327,97
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15.487,28	6.527,97

2.4. Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2016, así como anticipo a empleados; los cuales son registrados a su valor razonable. Que son cobrados inmediatamente en el 2017.

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	52.097,25	75.520,85
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	20.005,68
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	52.097,25	95.526,53

2.5. Activos por impuestos corrientes.-

Está formado principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

10105 <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.654,94	4.995,05
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	4.425,68	8.998,62
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.080,62	13.993,67

2.6. Propiedad, Planta y Equipo:

La medición se la realiza al costo, puesto que se lo puede realizar de manera fiable. El costo incorpora: el precio de adquisición (honorarios, aranceles de importación no recuperables, descuentos, rebajas) equivalente en fecha de reconocimiento, los costos atribuibles a la ubicación del activo (no costos por prestamos), los activos fijos fueron adquiridos durante el año 2016 a través de créditos comerciales de proveedores dentro de plazos menores de un año.

10201 <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>		Dec-15	Dec-16	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	4.732,50	4.732,50
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	4.732,50	4.732,50
1020112	(-)Dep. acum Propiedades, planta y equipo	-	(433,81)	(433,81)
	Total Depreciación Acumulada	-	(433,18)	(433,81)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	4.298,69	4.298,69

2.7. Cuentas y Documentos por pagar:

Corresponde a las cuentas por pagar del giro del negocio, así como obligaciones tributarias y beneficios a empleados; las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	26.110,24	14.011,95
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	T. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	26.110,24	14.011,95

20110	ANTICIPO DE CLIENTES	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	5.178,70
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	5.178,70

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	8.297,01	48.827,65
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.952,82	4.986,82
2010703	Obligaciones con el IESS	681,08	411,40
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1996,42	7.706,01
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		2.938,50
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13.927,33	64.870,38

2.8. Beneficios a empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método actuarial, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

La norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos; es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	520.00	520.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	247.00	247.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	767.00	767.00

3. Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos en base al mercado donde se brinda el servicio, teniendo en cuenta cualquier bonificación o rebaja que la empresa otorgue.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta del servicio que la empresa oferta son reconocidos por la misma; todos los costos o ingresos incurridos derivados del servicio brindado, son medidos con fiabilidad, por lo que la sociedad recibirá beneficios económicos de las transacciones asociadas.

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	197.151,96	232.425,02
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
41	TOTAL INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	197,151.96	232.425,02

4. Costos y Gastos:

Son registrados a costo histórico; independientemente de la fecha en que se cancele, estos son reconocidos conforme estos suceden. Registrándolos en el periodo más cercano en los que se los reconoce.

Código	DETALLE	2015 VALOR USD	2016 VALOR USD
530110	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	26.324,55	29.145,78
530210	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.405,50	4.895,25
530310	Beneficios sociales e indemnizaciones	5.498,15	5.234,31
530510	Honorarios, comi y dietas a personas naturales	57.483,41	136.018,86
531010	Promocion y Publicidad	7.022,99	246,25
531610	Gastos de Viaje	16.092,18	3.275,19
531810	Notarios y Registradores de la Propiedad	2.573,59	1.630,59
532010	Depreciaciones		433,81
532510	Gastos por Servicios	32.993,74	22.158,71
532610	Papelera y Materiales de oficina	5.566,87	7.638,83
532710	Multas e Intereses	741,57	1.851,27
532810	Gastos Financieros	2.244,14	306,14
TOTAL COSTO Y GASTOS		159.946,79	212.834,99

5. Patrimonio:

5.1. Capital Social.-

El capital está constituido por 400 acciones de valor nominal de \$1.00

5.2. Reserva Legal.-

Se realiza el cálculo de reserva legal acorde al Art. 109 de la Ley de Compañías.

6. Aprobación de Estados Financieros:

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 10 de Julio del 2017.

Gabriela Narváez

Ing. Gabriela Narváez Salvador

CONTADOR GENERAL

IRIGOYEN MALDONADO BUSSINES & LAW FIRM CIA LTDA

Av. Coruña E25-58 y San Ignacio. Edificio Altana Plaza 3er Piso. Oficina 308.

Tel: (593) (2) 600 2076 / 600 8108

www.irigoenlawfirm.com

Quito-Ecuador