



IRIGOYEN MALDONADO BUSSINES & LAW FIRM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPORTE FINANCIERO 2018

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 2018.

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-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	CAJA CHICA	200,00	200,00
	Subtotal Caja	200,00	200,00
	BANCOS LOCALES		
	PRODUBANCO Cta. Corriente	9.149,94	3.922,25
	Subtotal Bancos e Inversiones	9.149,94	3.922,25
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9.349,94	4.122,25

2.4. Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2018, así como anticipo a empleados; los cuales son registrados a su valor razonable.

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	84.398,85	90.921,86
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	47.144,45	69.900,05
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	131.543,65	160.821,91

2.5. Anticipo Proveedores.-

Son valores que se cruzarán en el 2019.

10104	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	66.150,70	16.176,64
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	66.150,70	16.176,64

2.6. 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	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	507,23	5.827,19
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	5.650,55	5.150,55
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.157,78	10.942,79

2.7. 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 2018 a través de créditos comerciales de proveedores dentro de plazos menores de un año.

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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	(907,06)	(1.380,31)
	Total Depreciación Acumulada	(907,06)	(1.380,31)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	3.825,44	3.352,19

2.8. 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.

Irigoyen Law Firm

20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	7.662,29	11.807,56
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	T. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7.662,29	11.807,56

20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	6.114,52	7.107,69
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	6.114,52	7.107,69

20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	37.337,05	71.959,62
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8.449,15	5.383,44
2010703	Obligaciones con el IESS	229,85	484,18
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	10.903,98	18.274,12
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	6.751,98	2.925,71
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	63.672,01	99.057,07

2.9. 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-17	Dec-18
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-17	Dec-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	213.824,95	185.280,00
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
41	TOTAL INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	232.425,02	185.280,00

OTROS INGRESOS		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4305	Otras Rentas		19,28
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	19,28

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.

GASTOS DE ADMINISTRACION		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12.163,52	11.427,12
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.491,50	2.580,36
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	2.331,18	2.388,87
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	108.718,38	115.747,47
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	110,00	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	1.155,79	120,00
520209	Arrendamiento operativo	21.661,32	16.983,78
520212	Combustibles	120,97	35,71
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	1.292,00
520215	Transporte	-	1.564,70
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5.376,11	176,94
520217	Gastos de viaje	2.029,31	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.944,27	1.692,24
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	666,85	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	1.515,13
52022101	Propiedades, planta y equipo	473,25	473,25
520128	Otros gastos	9.416,04	8.715,83
	Subtotal Gastos de Administración	168.658,49	164.713,40

GASTOS FINANCIEROS		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520302	Comisiones	153,25	881,18
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	153,25	881,18

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 2018, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 05 de Abril del 2019.

Ing. Gabriela Narváez Salvador

CONTADOR GENERAL

IRIGOYEN MALDONADO BUSSINES & LAW FIRM CIA LTDA