1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

1.1. La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de TRADELEX TRADE & LEX CORPORATION CIA. LTDA., mediante escritura pública celebrada ante el notario VIGESIMO CUARTO de Quito, el día viernes 12 de julio del año dos mil trece, RESOLUCION Nº. SC.IJ.DJC.Q.13.003805 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS con fecha 26 de julio 2013, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 6 de agosto del mismo año, bajo el repertorio 26773, domiciliada en el Cantón Quito.

1.2. OBJETO SOCIAL

Las actividades principales de la compañía de conformidad con el Art Segundo, del Estatuto vigente.

a) La compañía se dedicará al asesoramiento, asistencia, defensa y patrocinio legal y prestación de servicios de gestión jurídica, en las distintas aéreas del Derecho y materia afines;
b) Prestación de servicios de consultoría jurídica y comercial.
c) Capacitación jurídica y comercial, excepto educación secundaria y superior.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

1) La Junta General de Socios; presidida por el Presidente de la Compañía: Dra. Johana Pesantez

2) Gerente General; Dr. Xavier Cazar Valencia

1.3 POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:

a. Base de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

b. Período de Presentación

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

c. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando entrega el bien o se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

d. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

e. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

f. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

g. Arrendamientos

La compañía tiene arrendamientos operativos Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en 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 los deudores 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.

i. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

TRADELEX TRADE & LEX CORPORATION CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2016

2. BALANCES

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

TRADELEX TRADE & LEX CORPORATION CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	AL 31-12-2015	AL 31-12-2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	24.877,12	13.891,12
Cuentas por cobrar	2	0,00	0,00
Inventarios	3	0,00	0,00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	6.315,12	34.250,72
Total Activos corrientes		31.192,24	48.141,84
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	5	62.055,18	74.945,90
(Depreciación acumulada)		-4.636,47	-12.737,60
Total Activos no corrientes		57.418,71	62.208,30
TOTAL ACTIVOS		**88.610,95**	**110.350,14**
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		0,00	0,00
Cuentas por pagar comerciales	6	12.920,00	320,00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	35.325,12	44.138,57
15% Participación trabajadores	8	5.612,90	5.780,96
Impuesto a la renta	9	8.394,38	9.000,54
Total Pasivos no Corrientes:		62.252,40	59.240,07
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal Y Desahucio	10	946,26	1.939,56
Total Pasivos No Corrientes		946,26	1.939,56
TOTAL PASIVOS		**63.198,66**	**61.179,63**
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones	11	42.000,00	42.000,00
Capital pagado	12	1.200,00	1.200,00
Reserva legal	13	600,00	600,00
Utilidades retenidas	14	-18.387,71	-18.387,71
Resultados acumulados provenientesde la adopcion NIFFs		0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	0,00	23.758,22
TOTAL PATRIMONIO		**25.412,29**	**49.170,51**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**88.610,95**	**110.350,14**

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

TRADELEX TRADE & LEX CORPORATION CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:		
VENTAS	14	(425.087,23)
OTROS INGRESOS	15	-
TOTAL INGRESOS ORDINAROS		(425.087,23)
COSTO DE VENTA		-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(425.087,23)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	377.453,08
GASTO DEPRECIACION		8.101,13
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		993,30
GASTO FINANCIERO		-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		(38.539,72)
15% PARTICIPACION		5.780,96
IMPUESTO A LA RENTA		9.000,54
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		(23.758,22)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0,00
RESULTADO INTEGRAL NETO		(23.758,22)

TRADELEX TRADE & LEX CORPORATION CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2016

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Efectivos y Equivalentes

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Caja Chica	0,00	0,00	
Bancos CTA CTE	24.877,12	13.891,12	
Bancos CTA AHO	0,00	0,00	
TOTAL	**24.877,12**	**13.891,12**	-10.986,00

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente, del Banco Bolivariano), tiene una variación de diez mil novecientos ochenta y seis con 00/100 dólares ($ 10986.00 usd).

3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Clientes	0,00	0,00	
Provisión Ctas Incobrables	0,00	0,00	
TOTAL	**0,00**	**0,00**	0,00

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes.

3.3. Inventarios

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Inventarios	0.00	0.00	
TOTAL	**0.00**	**0.00**	0.00

La cuenta inventarios por ser una empresa de servicios no cuenta con inventario de mercadería, esta cuenta no tiene saldo

3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Crédito Tributario de IVA	1.003,54	12.463,35	
Anticipo Impuesto a la Renta	5.311,58	6.695,86	
TOTAL	**6.315,12**	**19.159,21**	12.844,09

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Otros activos	0,00	15.091,51	
TOTAL	**0,00**	**15.091,51**	15.091,51

Se encuentra integrada por Otras cuentas por cobrar relacionadas que corresponde a. crédito tributario de IVA, y el Anticipo del Impuesto a la renta así como las retenciones a la fuente recibidas.

3.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	VEHICULOS	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
Total al 01-01-2016	1.389,74	-	55.894,79	134,18	**57.418,71**
Adiciones	12.890,21	-	-	-	**12.890,21**
Depreciación año 2016	(872,51)	-	(7.200,00)	(28,12)	**(8.100,63)**
Total al 31-12-2016	**13.407,44**	**-**	**48.694,79**	**106,07**	**62.208,30**

3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Proveedores	12.920,00	320,00	
TOTAL	**12.920,00**	**320,00**	-12.600,00

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores de nacionales existe un incremento de doce mil seiscientos con 00/100 ($ 12600.00 usd.)

3.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Préstamo Banco Bolivariano	0.00	0,00	
TOTAL	**0.00**	**0,00**	0.00

3.7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Otras Cuentas de Pasivo	10.033,04	30.342,09	
Credito a Mutuo	25.292,08	13.796,48	
TOTAL	**35.325,12**	**44.138,57**	8.813,45

Está conformado por, Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar e IVA, Aportes IESS por pagar, Beneficios Sociales por pagar y crédito a Mutuo,

3.8. 15% Participación Trabajadores

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
15% Participación Trabajadores	5.612,90	5.780,96	
TOTAL	**5.612,90**	**5.780,96**	168,06

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores que corresponde al 15% de la utilidad contable de la empresa.

3.9. Impuesto a la renta

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Impuesto a la Renta	8.394,38	9.000,54	
TOTAL	**8.394,38**	**9.000,54**	606,16

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa, este año se cancela por este concepto el 22%.

3.10. Otras cuentas de pasivo

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Reserva por Jubilación Patronal	346,84	578,55	
Reserva por Desahucio	599,42	1.361,01	
TOTAL	**946,26**	**1.939,56**	993,30

Esta cuenta corresponde a las provisiones de los cálculos actuariales de los trabajadores

3.10. Patrimonio (11-12-13-14-15)

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	
Aporte Futuras Capitalizaciones	**11**	42.000,00	42.000,00	
Capital pagado	**12**	1.200,00	1.200,00	
Reserva legal	**13**	600,00	600,00	
Utilidades retenidas	**14**	-18.387,71	-18.387,71	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	**15**	0,00	23.758,22	
TOTAL PATRIMONIO		**25.412,29**	**49.170,51**	23.758,22

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento de veinte y tres mil setecientos cincuenta y ocho con 22/100 dólares

3.16. Ingresos Ordinarios

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	14	
VENTAS		-425.087,23

OTROS INGRESOS		0,00
TOTAL INGRESOS ORDINAROS		**-425.087,23**

Esta cuenta agrupa las ventas por servicio de honorarios jurídicos.

3.17. Gastos de Administración y Venta

Se compone de:

COSTO DE VENTA	17	0
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		377453,08
GASTO DEPRECIACION		8101,13
GASTO AMORTIZACION		993,30
GASTO INCOBRABLES		317,79
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		**-38539,72**
15% PARTICIPACION		5780,96
IMPUESTO A LA RENTA		9000,54
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		**-23758,22**

En esta cuenta se agrupa los gastos que se incurre para dar el servicio de transporte como materiales, servicios que utilizan la empresa y sueldos del personal para generar utilidades.

Atentamente,

Dr. Edison Pastrano
C.P.A. 17-294
Contador