ESTADOS FINANCIEROS

Con Normas "NIIF"

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Bancos	125,63	5.612,67
	311	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**125,63**	**5.612,67**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

8 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	-	4.706,50
	317	**(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables**	-	(47,07)
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	-	**4.659,43**

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

7

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(47,07)	
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	(47,07)	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	**(47,07)**	-

9 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	60,83	210,42
	337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	925,27	330,73
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**986,10**	**541,15**

ACTIVOS NO CORRIENTES

10 **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	374	Equipo de Computación	364,29	-	364,29
	375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	4.396,00	-	4.396,00
		Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
	SRI	**Total Costo Propiedad, Planta y Equipo**	**4.760,29**	-	**4.760,29**
	384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-	(1.440,23)	(1.440,23)	-
		Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(1.440,23)**	**(1.000,63)**	**(439,60)**
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**3.320,06**	**1.000,63**	**4.320,69**

PASIVOS CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES dic-19 dic-18

11 **OTRAS NO RELACIONADAS** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	219,97	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	**219,97**	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	**219,97**	**0,00**

12 **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	**97,91**	**75,98**
		TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**97,91**	**75,98**

13 **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	60,95
	534	Obligaciones con el IESS	274,61	253.74
	536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	961,19	201,67
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	1.235,80	516,36

PASIVOS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

14 **ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES**

Un resumen de estas cuentas es como sigue: dic-19 dic-18

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales		11.339,15
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	-	11.339,15

PATRIMONIO

15 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-19 dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aguirre Tapia Nelson Germán	1.900,00	1.900,00
		Tapia Orbea Ines del Carmen	100,00	100,00
	601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00

16 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-19 dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	1.202,45	933,07
	615	Utilidad del ejercicio	-	269,38
	616	(-) Pérdidas del ejercicio	(371,31)	
		TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	831,14	1.202,45

CUENTAS DE RESULTADOS

17 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA		4.886,00
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	36.534,96	76.785,98
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	36.534,96	81.671,98

18 **OTROS INGRESOS** dic-19 dic-18

Un resumen de otros ingresos es como sigue.

CODIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		
	6093	Otros	171,00	9.050,00
		TOTAL OTROS INGRESOS	171,00	9.050,00

	6999	TOTAL INGRESOS	36.705,96	90.721,98

19 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11.125,50	5.400,00
	7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	1.461,15	709,82
	7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.937,43	1.118,26
	7050	Honorarios, profesionales y dietas	4.894,61	966,07
	7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales		600,00
	7062	Otros	6.420,78	
		GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	7068	Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	1.000,63	439,60
		PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
	7113	Gasto para Provisión incobrables		47,07
		OTROS GASTOS		
	7173	Promoción y publicidad		984,65
	7176	Transporte	630,00	187,86
	7179	Consumo de combustible y lubricantes	395,46	80,11
	7182	Gastos de viaje	818,27	1.552,74
	7185	Gastos de gestión	1.380,56	165,85
	7188	Arrendamiento operativo	2.800,00	1.504,68
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	384,19	57.802,78
	7197	Mantenimiento y reparaciones	674,95	-

	7203	*Seguros y reaseguros primas y cesiones*	660.08	17.805,27
	7209	Impuestos contribuciones y otros	527,66	1.04
	7242	Servicios públicos	49.27	-
	7248	Otros	1.744,62	943,25
		TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**36.905,16**	**90.309,05**

20 **GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** dic-19 dic-18

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
	7269	*Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales*	74,30	6,62
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**74,30**	**6,62**
	7992	**TOTAL GASTOS**	**36.979,46**	**90.315,67**

21 **CONCILIACION TRIBUTARIA**

	Casillero SRI	DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	- 273,50	406,31
	098	**(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores**	- 273,50	406,31
		DIFERENCIAS PERMANENTES		
	803	(-) Participación a trabajadores	-	- 60,95
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales	718,07	-
		UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAAS TEMPORARIAS	**444,57**	**345,36**
		GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS	Generacion/Reversion-2019	Generacion/Reversion-2018
	836-837	**Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)**	**444,57**	**345,36**
			1.333,72	**1.036,09**
	850	*Impuesto a la Renta Causado (25%) / O (22%) Revisar Según su empresa*	- 97,81	- 75,98
		(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	- **371,31**	**269,38**

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	125,63	5.612,67
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	7	-	4.659,43
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	8	(47,07)	-
Activos por impuestos corrientes	9	986,10	541,15
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.064,66**	**10.813,25**
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	10	3.320,06	4.320,69
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**3.320,06**	**4.320,69**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		**4.384,72**	**15.133,94**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	11	219,97	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	12	97,81	75,98
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	13	1.235,80	516,36
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.553,58**	**592,34**
Suman y pasan....		1.553,58	592,34

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
Suman y Vienen.....		**1.553,58**	**592,34**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	14	-	11.339,15
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	**11.339,15**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**-**	**11.339,15**
TOTAL DEL PASIVO		**1.553,58**	**11.931,49**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	15	2.000,00	2.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	16		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		1.202,45	933,07
Utilidad del ejercicio		-	**269,38**
(-) Pérdida del ejercicio		**(371,31)**	-
Excedente/Perdida del ejercicio económico (Con Socios)		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**2.831,14**	**3.202,45**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**4.384,72**	**15.133,94**

Representante Legal
Aguirre German

Javier Tapia
Contador
Javier Tapia

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

		Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS				
Ingresos de Actividades Ordinarias		17	36.534,96	81.671,98
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			**36.534,96**	**81.671,98**
(+) UTILIDAD BRUTA			**36.534,96**	**81.671,98**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
Gastos de Administración y Ventas		19	36.905,16	90.309,05
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL			**(370,20)**	**(8.637,07)**
	%		**101%**	**111%**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros		20	74,30	6,62
(+)Otros Ingresos no Operacionales		18	-	-
(+) Otros Ingresos no Operacionales			**171,00**	**9.050,00**
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		21	**(273,50)**	**406,31**
15% Participación a Trabajadores		22	-	(60,95)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta			**(273,50)**	**345,36**
Total Impuesto a la renta Causado		23	(97,81)	(75,98)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio			**(371,31)**	**269,38**

Representante Legal
Aguirre German

Javier Tapia
Contador
Javier Tapia

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIAS	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-)PERDIDA DEL EJERCICIO	
		601	604	605	611	612	615	615	698
		301	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	99	2.000,00	-	-	933,07	-	269,38	-	3.202,45
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	2.000,00	-	-	933,07	-	269,38	-	3.202,45
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO		-							-
Otros cambios (Detallar)	990209		-		-	-	-	371,31	- 371,31
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	9902	2.000,00	-	-	1.202,45	-	-	371,31	2.831,14
PRUEBAS		2.000,00	-	-	1.202,45	-	-	371,31	2.831,14
Diferencia debe ser CERO		-	-	-	-	-	-	-	-

Representante Legal
Aguirre German

Javier Tapia
Contador
Javier Tapia

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

		dic-19	dic-18
9501	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**5.852,11**	-
950101	**Clases de Cobros por Actividades de Operación**		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	41.194,39	
95010105	Otros cobros por actividades de operación	-	
	Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	**41.194,39**	-
950102	**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(34.904,17)	
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	**(60,95)**	
95010205	Otros pagos por actividades de operación	**(397,88)**	
950105	Intereses pagados	**(74,30)**	
950107	Impuesto a las ganancias pagado	**(75,98)**	
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	171,00	
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(35.342,28)**	-
9502	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
950308	Dividendos pagados	(0,00)	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	(11.339,15)	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**(11.339,15)**	-
9505	**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**(5.487,04)**	-
9506	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	**5.612,67**	
9507	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**125,63**	-
			5.612,67

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

FIRMA DE ABOGADOS LEGALFIRM S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

		dic-19	dic-18
96	**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**(273,50)**	**406,31**
970	**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**		
97001	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.000,63	
	TOTAL AJUSTES	**1.000,63**	-
		727,13	**406,31**
980	**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**		-
98001	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	4.659,43	
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(397,88)	
98007	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	863,43	
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**5.124,98**	-
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**5.852,11**	**406,31**

Representante Legal
Aguirre German

Contador
Javier Tapia

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**