

COMPANÍA LAUDENLAW CIA. LTDA.

NOTAS A LOS

Estados financieros

al 31 de diciembre del 2018

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Página
1	3
2	3
3	4
4	4
5	4
6	5
7	6
8	6
9	6
10	7
11	7
12	7
13	7
14	8
15	8
16	9
17	9
18	10
19	10
20	10

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IASB	International Accounting Standard Board
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
PV	Valor razonable
US \$	U.S. Dólares

1. Información de la Compañía

Laudenlaw es una compañía limitada constituida en el Ecuador el 28 de febrero del 2018. Su domicilio principal es en la avenida 12 de Octubre y Baquerizo Moreno, sector Iñaquito, Edificio Alianza.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con las actividades de asesoría y notariales.

2. Bases de la elaboración y políticas contables significativas

a. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b. Moneda de presentación y moneda funcional

Estos estados financieros son preparados en dólares de los Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

c. Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes

del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar de manera rápida en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

El efectivo y equivalente al efectivo está conformado por las cuentas de caja y bancos

1,01,01,	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 9.299,18
1,01,01,01	CAJA	\$ 100,00
1,01,02,01	BANCOS	\$ 9.199,18
		<u>2018</u>

Al 31 de diciembre del 2018 se tuvo \$9.299,18, de los cuales el 1,07% está distribuido a Caja y el 98,92% a Bancos.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la empresa.

Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.

1,01,02,03,	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 1.600,00
1,01,02,03,07	MARIO PAREDES	\$ 1.600,00
		<u>2018</u>

Al 31 de diciembre del 2018 en cuentas por cobrar se tuvo un valor de \$1.600,00 USD, cuya totalidad se registra en la cuenta del Sr. Mario Paredes.

5. Activos por impuestos corrientes

Este gasto representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

i. Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período

Los activos por impuestos corrientes están conformados por la retención IVA crédito tributario a favor.

1.01.04.04. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 780,55
1.01.05.01 IVA COMPRAS CR TRIB A FAVOR	\$ 780,55
	<u>2018</u>

Al 31 de diciembre del 2018 se tuvo un total de \$780,55 correspondiente a IVA Compras crédito tributario a favor.

6. Propiedad, planta y equipo

ii. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

1.2.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 800,00
1.02.01.04 INSTALACIONES	\$ 800,00
	<u>2018</u>

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo fue de \$800,00 correspondientes a la un anticipo por la compra de un sistema contable.

7. Con la administración tributaria

Los rubros que contemplan los pasivos con la administración tributaria son la retención en renta por pagar y la retención IVA por pagar.

2.01.07.01.	CON LA ADM. TRIBUTARIA	\$	1.290,02
2.01.07.01.01	RETENCION RENTA POR PAGAR	\$	957,72
2.01.07.01.02	RETENCION IVA POR PAGAR	\$	332,30
			<u>2018</u>

Para el 31 de diciembre del 2018 se tuvo una deuda con el Servicio de Rentas Internas de \$1.290,02, mismas que se deberán cancelar en enero del 2019.

8. Impuestos/ participaciones por pagar

Esta cuenta está conformada por el impuesto a la renta del periodo.

2.01.07.02.	IMPUESTOS/PARTICIPACIONES POR PAGAR	\$653,19
2.01.07.02.01	IMPUESTO RENTA PERIODO	\$653,19
		<u>2018</u>

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta de impuestos por pagar reflejó un valor de \$653,19 correspondiente al impuesto a la renta generado en el periodo.

9. Cuentas y documentos por pagar comerciales

Presentan la suma que se adeuda en una fecha específica por la compra de productos o servicios. Las cuentas por pagar se registran al momento en que se aprueba una factura para pago y se registran en el Libro Mayor General como un pasivo, pendiente de pago o abierta debido a que no ha sido liquidad.

2.01.08	CTAS Y DCTOS X PAGAR COMERCIALES	\$ 2.158,53
2.01.08.02	DR. DENNIS ABRIL	\$ 301,32
2.01.08.03	DR. FRANCISCO PAREDES	\$ 854,11
2.01.08.04	DR. SANTIAGO JARAMILLO	\$ 46,70
2.01.08.80	SRS. GUERRA LANDAZURI	\$ 776,40
2.01.08.99	DR. JARAMILLO (PROVEEDORES MODULOS)	\$ 180,00
		<u>2018</u>

Al 31 de diciembre el saldo de cuentas y documentos por pagar fue de \$2,158,53 que se distribuyen de la siguiente manera 13,96% Dr. Dennis Abril, 39,57% correspondiente a Dr. Francisco Paredes, 2,16% Dr. Santiago Jaramillo, 35,97% Srs. Guerra Landazuri y 8,34% a Dr. Jaramillo.

10. Anticipo clientes

2.01.10. ANTICIPOS CLIENTES	\$ 1.197,41
2.01.10.03 ANTICIPOS CLIENTES LOCALES	\$ 1.197,41
2018	

Al 31 de diciembre del 2018 el total de anticipos clientes asciende a \$1.197,41

Patrimonio

11. El Capital Social

El Capital Social Autorizado, suscrito y pagado es de \$800,00 consiste en 800 participaciones de \$1 dólar de los Estados Unidos de América cada uno. Las cuales otorgan un voto y un derecho a los dividendos por cada US\$ 1 por acción. Al 31 de diciembre de 2018, la compañía se mantuvo con la misma cantidad de participaciones.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 800,00
3.01.02 CAPITAL SUSCRITO Y PAGAR	\$ 800,00
2018	

12. Aporte futuras capitalizaciones

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 4.200,00
3.02.01 ABRIL DENNIS	\$ 840,00
3.02.02 ESPIN CARLOS	\$ 840,00
3.02.03 JARAMILLO SANTIAGO	\$ 840,00
3.02.04 PAREDES FRANCISCO	\$ 840,00
3.02.05 PAREDES MARIO	\$ 840,00
2018	

13. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital

social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

3.04. RESERVA LEGAL	\$ 218,06
3.04.01 RESERVA LEGAL 2018	\$ 218,06
2018	

Al 31 de diciembre del 2018 se tiene en reservas la cantidad de \$218,06

14.Resultados del periodo

También conocida como utilidad del ejercicio representa el último elemento del balance general, que es el resultado final de las cuentas de ingresos, gastos y costos, en tanto los ingresos sean mayores que los gastos se considera que existe utilidad.

Las utilidades en el balance se ubican dentro del patrimonio, puesto que toda ganancia de los activos incrementa el patrimonio de la empresa.

3.06. RESULTADOS DEL PERIODO	\$ 1.962,52
3.07.01 GANANCIAS	\$ 1.962,52
2018	

La ganancia neta del periodo fue de \$1.962,52 dólares.

15.Ingresos de actividades ordinarias

Se calcula al valor razonable por la contraprestación cobrada o por cobrar, esta conformato por:

iii. Prestación de servicios

Son reconocidos estos ingresos cuando se ha prestado servicios y han sido retribuidos en efectivo.

4.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 17.883,41
4.1.02 VENTA PRESTACION SERVICIOS	\$ 17.883,41
2.018	

Al 31 de diciembre los ingresos de actividades ordinarias fueron de \$17.883,41 dólares.

16. Gastos administrativos

Se denominan gastos de administración a aquellos contrados en el control y la dirección de una organización, pero no directamente identificables con la financiación, la comercialización de la compañía.

5.2.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 14.455,78
5.2.01.04	HONORARIOS COMISIONES	\$ 10.309,70
5.2.01.05	REMUNERACION SERVICIOS AUTONOMOS	\$ 500,00
5.2.01.08	MANTENIMIENTO REPARACION OFICINAS	\$ 14,97
5.2.01.11	PROMOCION PUBLICIDAD	\$ 1.500,00
5.2.01.13	ALIMENTACION REFRIGERIO	\$ 937,86
5.2.01.14	SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 320,00
5.2.01.15	FLETES TRANSPORTE	\$ 1,34
5.2.01.16	GASTOS GESTION	\$ 372,30
5.2.01.18	SERVICIOS BASICOS	\$ 100,00
5.2.01.19	NOTARIZACIONES Y REGISTRADORES	\$ 83,84
5.2.01.20	SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 275,37
5.2.01.24	OTROS/COPIA ANILLADOS	\$ 40,40

Al 31 de Diciembre del 2018 los gastos administrativos fueron de \$14.455,78, siendo el 71,32% honorarios, 3,46% remuneraciones servicios autonomos, 0,10% mantenimiento reparación de oficinas, 10,37% promoción y publicidad, 6,49% alimentación refrigerio, 2,21% seguros y reaseguros, 0,009% fletes transporte, 2,58% gastos de gestión, 0,69% servicios básicos, 0,58% notarizaciones y registradores, 1,90% suministros y materiales, 0,28% otros/copia anillados.

17. Gastos financieros

Se denominan gastos financieros a todos aquellos gastos que derivan de la obtención de financiación o titularidad de cualquier pasivo financiero.

5.2.02.	GASTOS FINANCIEROS	\$ 458,57
5.2.02.01	IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES	\$ 458,57
		<u>2.018,00</u>

Al 31 de diciembre del 2018 los gastos financieros fueron de \$458,57 dólares correspondientes a impuestos, tasas y contribuciones.

18.Otros gastos

5,2,02	OTROS GASTOS	\$	135,29
5,2,03,02	OTROS NO DEDUCIBLES	\$	135,29
			2.018

Al 31 de diciembre del 2018 los otros gastos fueron de \$135,29 dólares.

19. Hechos producidos después del periodo sobre el que

se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (6 de junio de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

20. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en junio 06 de 2019 y serán presentados a la Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Katty Ortiz Navarrete
Contadora