

COMPAÑÍA LAUDENLAW CIA. LTDA.

NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre de 2019

COMPAÑÍA LAUDENLAW CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Información de la Compañía

Bases de la elaboración y políticas contables significativas

Efectivo y equivalente de efectivo

Cuentas por cobrar comerciales

Activos por impuestos corriente

Propiedad, Planta y Equipo

Con la Administración tributaria

Impuesto/ participaciones por pagar

Cuentas por pagar comerciales

Anticipo Clientes

Capital social

Aportes futuras Capitalizaciones

Reserva Legal

Resultado del periodo

Ingreso por actividad ordinaria

Gastos administrativos

Gastos financieros

Otros gastos

Hechos producidos después del periodo del que se informa

Aprobación de estados financieros

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IASB	International Accounting Standard Board Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
PV	Valor Razonable
US \$	U.S Dólares

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de EEUU)

1. Información de la Compañía

LAUDENLAW ASOCIADOS CONSULTORES LEGALES C.L. es una compañía Limitada constituida en el Ecuador el 28 de febrero de 2018. Su domicilio principal actual es en la avenida Av. Naciones Unidas E2-30 y Núñez de Vela.

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 Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para 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 de Ecuador.

c. Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

EL costo histórico esta 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 de los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

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

1.	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.	CAJA (efectivo o equival		
1.01.01.02	CAJA CHICA	300.01	
TOTAL 1.01.01.	CAJA (efectivo o equival		300.01

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.01.02.01	BANCO DEL PICHINCHA CTA C	5,255.51	
1.01.02.03.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR		
1.01.02.03.08	DCOS Y CTAS X COBRAR LOC	4,344.00	
1.01.02.03.09	DCOS Y CTAS X COBRAR EXT	227.90	
TOTAL 1.01.02.03.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR		4,571.90

1.01.02.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.01.02.04.01	SOFFLAND SA	704.00	
1.01.02.04.05	PAREDES MARIO	1,185.76	
TOTAL 1.01.02.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,889.76

1.01.04.04.	OTROS ANTICIPOS		
1.01.04.04.01	VALORES A LIQUIDAR	326.63	
TOTAL 1.01.04.04.	OTROS ANTICIPOS		326.63

TOTAL 1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS A		326.63

AL 31 de diciembre del 2019 se tuvo 5.552,52, de los cuales el 5.40% está distribuido a Caja y el 94.60% 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.

Al 31 de diciembre del 2019 en cuentas por cobrar se tuvo un valor de \$ 6.788,29.

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 imponderables o deducibles y partidas que no sean gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

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

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS COR		
1.01.05.01	IVA COMPRAS CR TRIB/ A FA	4,087.27	
1.01.05.03	ANTICIPO IMPUESTO RENTA	326.60	
1.01.05.04	RETENCION IVA - CR TRIBUT	2,058.00	
1.01.05.05	RETENCION RENTA	494.68	
TOTAL 1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS COR		6,966.55

Al 31 de diciembre de 2019 se tuvo un total de 6.966,55 correspondiente al IVA Compras, Retención IVA, Anticipo Impuesto a la Renta y Retenciones Renta a favor.

6. Propiedad, planta y equipo

ii. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. EL costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas 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 periodo en que se producen.

1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUI		
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	2,172.27	
1.02.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION Y	2,387.22	
1.02.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRA	10,339.28	
1.02.01.12	(-)DEPRECIACIONACUMULADA	-881.40	
TOTAL 1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUI		14,017.37

1.02.02.	PROPIEDADES DE INVERSION		
TOTAL 1.02.02.	PROPIEDADES DE INVERSION		0.00

1.02.03.	ACTIVO INTANGIBLE		
1.02.03.05	OTROS INTANGIBLES	2,450.00	
1.02.03.06	(-)AMORTISACION ACUMULADA	-332.50	
TOTAL 1.02.03.	ACTIVO INTANGIBLE		2,117.50

1.02.06.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENT		
1.02.06.07	GARANTIAS (ARRIENDO)	1,600.00	

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo fue de 17.734,87.

7. Con la administración tributaria

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

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR		
2.01.07.01.01	RETENCION RENTA POR PAGAR	-295.92	
2.01.07.01.02	RETENCION IVA POR PAGAR	-526.67	
TOTAL 2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR		-822.59

Para el 31 de diciembre de 2019 se tuvo una deuda con el Servicio de Rentas Internas de \$ 822,5, mismas que se cancelaron en enero del 2020.

8. Impuestos / participaciones por pagar

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

RESULTADO DEL PERIODO	3.934,96
PARTICIPACION TRABAJADORES	590,24
GND	1.947,19
BASE IMPONIBLE	5.291,91
	22% 1.164,22
Anticipo de Impuesto a la Renta	326,6
Retenciones del Periodo	494,68
Impuesto a la Renta por Pagar	342,94

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta de impuestos por pagar reflejó un valor de \$ 1.164,22 correspondiente al impuesto a la renta generado en el periodo, y participación a trabajadores \$ 590,24.

9. Cuentas y documentos por pagar

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 abierto debido a que no ha sido liquidada.

2.01.03.03	FRANCISCO PAREDES SR	-3,019.68
2.01.03.04	FRANCISCO PAREDES CR	-15,617.41
TOTAL 2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	

Al 31 de diciembre el saldo de cuentas y documentos por pagar fue de \$ 18.637,09. Que corresponde el 100% al Dr. Francisco Xavier Paredes Balladares como préstamo a la compañía.

10. Anticipo clientes

Al 31 de diciembre del 2019 el total de anticipos clientes asciende a \$ 6.030,00.

Patrimonio

11. 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. Los cuales otorgan un voto y un derecho a los dividendos por cada US\$ 1 por acción. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía se mantuvo con la misma cantidad de participaciones.

12. Aporte futuras capitalizaciones

3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTA		
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	
TOTAL 3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTA		-4,200.00

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 esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede capitalizada en su totalidad.

3.04.	RESERVAS		
3.04.01	RESERVA LEGAL	-218.06	
TOTAL 3.04.	RESERVAS		-218.06

AL 31 de diciembre del 2019 se tiene en reservas la cantidad de 218.06.

14. Resultados del periodo

También conocida como utilidad del ejercicio representa el ultimo 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 considere que exista utilidad.

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

RESULTADO		
INGRESOS	-69,443.98	
COSTOS Y GASTOS	67,393.33	
TOTAL RESULTADO		-2,050.65

La ganancia neta del periodo fue de \$ 2.050,65

15. Ingresos de actividades ordinarias

Se calcula al valor razonable por la contraprestación cobrada o por cobrar, está conformado por:

iii. Prestación de servicios

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

4.	INGRESOS	
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA	
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS	-2.80
4.1.03	CONTRATOS JURIDICOS	-36,049.54
4.1.05	CONTRATOS JURICOS EXTERIOR	-33,358.08

4.1.09	OTROS INGRESOS	-33.56	
TOTAL 4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA		-69,443.98

Al 31 de diciembre los ingresos de actividades ordinarias fueron de \$ 69.443,98.

16. Gastos administrativos.

Se denominan gastos de administración a aquellos contraídos 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	
5.2.01.01	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUN	3,641.26
5.2.01.02	APORTES AL IESS PATRONAL	282.31
5.2.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINI	208.80
5.2.01.23	VACACIONES	117.65
5.2.01.24	BONO TRANSPORTE	1,212.30

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos administrativos fueron: \$ 5.462,32.

17. Gastos de ventas

5.2.01.04	HONORARIOS COMISIONES DIETAS P	26,464.11
5.2.01.05	REMUNERACIONES SERVICIOS TRABA	1,030.00
5.2.01.06	MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINAS	1,598.90
5.2.01.08	MANTENIMIENTO REPARACION OFICI	1,413.70
5.2.01.09	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,537.46
5.2.01.11	PROMOCION PUBLICIDAD	1,140.00
5.2.01.12	COMBUSTIBLE	555.42
5.2.01.13	ALIMENTACION REFRIGERIOS ATENC	2,659.70

5.2.01.14	SEGUROS Y REASEGUROS	257.86
5.2.01.15	FLETES TRANSPORTE	64.33
5.2.01.16	GASTOS DE GESTION (AGAZAJOS A	100.92
5.2.01.17	GASTOS DE VIAJE	909.63
5.2.01.18	SERVICIOS BASICOS	1,359.64
5.2.01.19	NOTARIZACIONES Y REGISTRADORES	2,376.35
5.2.01.20	SUMINISTROS Y MATERIALES	3,211.72
5.2.01.21	TICKET AEREO	3,729.90
5.2.01.25.	GASTOS PROYECTOS	
5.2.01.25.001	NACIONES UNIDAS	257.36
5.2.01.25.002	GASTOS DEPRECIACION	881.40
5.2.01.25.003	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBL	332.50
5.2.01.25.004	GASTO CTAS INCOBRABLES	554.41
TOTAL 5.2.01.25.	GASTOS PROYECTOS	2,025.67

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos de ventas fueron de \$ 58.214,12 dólares correspondientes a servicios, movilización, gastos de gestión.

18. 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	
5.2.02.01	INTERESES Y MULTAS	447.72
5.2.02.02	CONTRIBUC/IMPUESTOS/TASAS SER	1,624.55
5.2.02.04	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	964.38
5.2.02.05	IVA AL GASTO	90.00
TOTAL 5.2.02.	GASTOS FINANCIEROS	3,126.65

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos financieros fueron de \$ 3.126,65 dólares correspondientes a impuestos, tasas, y contribuciones.

19. Otros gastos

5.2.01.24.	OTROS GASTOS		
5.2.01.24.01	OTROS-COPIAS, ANILLADOS.	157.54	
TOTAL 5.2.01.24.	OTROS GASTOS		157.54

Al 31 de diciembre de 2019 otros gastos fueron de \$ 157,54 dólares.

20. Hechos producidos después del periodo sobre el que se informa

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

21. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 30 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la administración de la compañía en abril de 2020 y serán presentados a la Junta Directivos para su aprobación. En opinión a la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Atentamente,

Rocío Guadalupe Saldos Pozo

CONTADOR GENERAL

REG. 17-5653