

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- OPERACIONES

La empresa fue constituida el 19 de Mayo del 2016, actualmente tiene 10 meses de su actividad principal de ASESORIA Y REPRESENTACIÓN JURÍDICA

NOTA 2.-

A. Preparación de los estados financieros

Los estados Financieros cumplen con las Niifs para las PYMES implementación de las normas internacionales Niifs para PYMES según resolución SC.SG.DRS.G.1300 de la Superintendencia de Compañías.

POLITICAS CONTABLES

ACTIVOS CORRIENTES

Sección 11 Instructivos Financieros

El tiempo de recuperación de cartera es entre 30, 60 y 90.

El crédito de las cuentas por cobrar es de 90 días no relacionados y a clientes relacionados 120 días o más.

Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total relacionada y si fuese necesario de las otras categorías de cobranza.

Sección 11 Instrumentos Financieros:

No se aprovisionado para incobrables, en todo caso si ha sido necesario se aprovisiona el 1% como demanda la LORTI.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

SECCION 17 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activos Fijos uso por la administración es depreciada de acuerdo a la ley tributaria, que son:

Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%

JUBILACIÓN PATRONAL

SECCIÓN 28 BENEFICIOS EMPLEADOS

No se aprovisiona jubilación patronal debido al índice de rotación del personal. Adicionalmente la Empresa no presupuesta un pago por elaboración de cálculo actuarial debido a esa variable.

Reconocer la antigüedad del empleado y calcular la provisión de jubilación cuando un empleado cumpla 10 años en la empresa, ya que tomando de base en las estadísticas de rotación de los mismo, no hay empleados que cumplan esa condición. Adicionalmente el beneficio no supera los costos de calcular y provisionar ya que el número de empleados es inferior a 3 (sin el gerente que es el representante legal). Se iniciara el cálculo de provisión del desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 10 años ininterrumpidos en la empresa, ya que podría existir mayor seguridad de que el empleado extienda sus servicios a largo plazo.

PROVISIÓN POR DESAHUCIO

SECCIÓN 28 BENEFICIOS EMPLEADOS

No se provisiona desahucio debido a que el Ministerio de Trabajo debe tramitar el mismo por pedido del empleado, estadísticamente este rubro no se ha pagado por esta vía debido a que el empleado no ha tramitado el desahucio ante el MRL cuyo requisito es fundamental para el pago del mismo .

Reconocer como gasto del periodo el desahucio solicitado por el empleado ya que no constituye objeto de provisión por el número de empleados que son menos de 3 (sin el gerente que es el representante legal) para su funcionamiento. El beneficio no supera al costo debido al número de empleados. A demás es un valor que en el futuro inciertamente se pague debido a la incertidumbre de que el empleado efectué el trámite en el MRL, y en el caso que se realice, el valor no es significativo. Se iniciará el cálculo de provisión por desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 10 años ininterrumpidos en la empresa ya que el valor que podría efectivizarse en el pago podría ser significativo y lógicamente existe mayor seguridad de que el empleado tramite el desahucio en el MRL.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores..

Se detalla los Estados Financieros correspondientes al 2016

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera Hasta el 31/12/2016

	NOTAS	Total
1 Activos		257.611,86
1.1 Activo Corriente		250.328,48
1.1.1 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	161.672,09
1.1.2 Activos Financieros	4	47.959,20
1.1.5 Activos por Impuestos Corrientes	5	9.388,70
1.2 Activos No Corrientes	6	7.283,38
1.2.1 Propiedad, Planta y Equipos	6	7.283,38
2 Pasivos		255.507,79
2.1 Pasivo Corriente		255.507,79
2.1.3 Cuentas y Documentos por Pagar	7	8,00
2.1.5 Provisiones	8	33.715,76
2.1.7 Otras Obligaciones Corrientes	9	17.936,59
2.1.10 Anticipos de Clientes	10	197.099,47
3 Patrimonio	11	2.104,07
3.1 Patrimonio Atribuible a Propietarios		2.104,07
3.1.1 Capital Social		400,00
3.1.7 Resultado del Ejercicio		1.704,07

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

Estado de Resultado Integral Desde el 01/01/2016 hasta el 31/12/2016

	NOTAS	Total
4 Ingresos	12	269.551,99
4.1 Ingresos de Actividades Ordinarias		268.840,96
4.1.1 Ventas con IVA		257.886,06
4.1.2 Ventas con IVA 0%		4.229,90
4.1.5 Ventas Exterior		6.725,00
4.2 Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		491,00
4.3 Otros Ingresos Financieros		220,03
5 Costos y Gastos	13	267.847,92
5.2 Gastos		267.847,92
5.2.1 Gastos de Actividades Ordinarias		251.619,09
5.2.2 Gastos No Operacionales		1.624,72
5.2.3 Gastos por Reembolsos		14.604,11
Utilidad o Pérdida		1.704,07

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

1.1.1.2	Caja Chica	257,23
1.1.1.2.1	Caja Chica UIO	90,27
1.1.1.2.2	Caja Chica MTA	166,96
1.1.1.3	Bancos	161.414,86
1.1.1.3.1	Banco Pichincha Cta Cte 2100124629	161.414,86

Ver Anexo 1

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo en la cuenta es la siguiente:

1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	42.322,46
1.1.2.5.1	Clientes Locales	39.672,19
1.1.2.5.2	Clientes Exterior	2.650,27
1.1.2.7	Otras Cuentas por Cobrar	5.636,74
1.1.2.7.1	Prestamos Empleados	1.500,00
1.1.2.7.3	The Legal Group (cta x cobrar)	4.136,74
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	31.308,49
1.1.4.2	Arriendos	500,00
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	30.808,49

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

Detalles de cuentas por cobrar:

THELEGALBRAND CIA. LTDA.						
Cartera por Cobrar (Detallado)						
Fecha de Corte: 31/12/2016						
Cliente	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
SEAFMAN C.A	2.597,00	8.942,50			637,00	12.176,50
MONTAJES MORELCO S.A.	8.432,01					8.432,01
PROAUTO C.A.	5.825,40	766,50				6.591,90
EYE PX EYEPXECUADOR CIA. LTDA.	201,60	1.703,20				1.904,80
FOMTURIMEX CIA. LTDA	605,69				756,00	1.361,69
TIMOTHY HAROLD					1.017,00	1.017,00
MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.	499,99		499,99			999,98
AUTO DELTA CIA LTDA.	919,80					919,80
ELECTRONICA GOIA CIA LTDA						833,61
FRANCISCO COUSIN CORNEJO			812,72			812,72
PROPIEDAD HORIZONTAL PLAZA LEBLON			728,00			728,00
DONALD LEE				600,00		600,00
MARIA CRISTINA CANTOS			575,81			575,81
MARIA ELIZABETH SEMIGLIA RIVERA	561,00					561,00
ENERLUZ S.A.		500,60				500,60
GEORGES NICOLAS MOBAYED					500,00	500,00
ROCIO QUINTERO					399,00	399,00
EXPERTISEADVISOR ABOGADOS CIA. LTDA.	385,00					385,00
LOGISTICA AUTOMOTRIZ MANTA LOGIMANTA S.A		355,60				355,60
BELTRAN LUIS EDUARDO				294,22		294,22
CAMARA ECUATORIANA DE INDUSTRIALES Y PROCESADORES ATUNEROS	254,00					254,00
GARRET MATTHEW DAVID	250,00					250,00
PROPIEDAD HORIZONTAL EDIFICIO POSEIDON				250,00		250,00
OPEN SYSTEMS S.A.	180,85				46,00	226,85
EMPLOYEE MOBILITY SOLUTIONS IMMGRATION TAX&RELOCATION					211,05	211,05
JORGE GARZON NARANJO					171,00	171,00
BUSINESS PLUS				168,00		168,00
HARMON BALE					125,43	125,43
INMOBILIARIA INMODEGFER S.A.				91,00		91,00
FABRICA ECUATORIANA ECUAVAU S.A	84,00					84,00
Genoveva Neacato Narvaez	83,45					83,45
ANDRES CONSTANTE	67,23					67,23
TAVANAENERGY S.A.					65,62	65,62
SISELEC						57,00
ROQUE ARROYO			57,00			57,00
OCEANOIL S.A					50,00	50,00
MARTINICA	45,00					45,00
CARLOS STACEY			0,25	43,52		43,77
VERNA GAYA NELSON					41,11	41,11
MARIA CRISTINA CHIRIBOGA CHIRIBOGA					25,00	25,00
DE LA VILLADA CATHERINE					6,11	6,11
JOYERIAS CUENCA SOCIEDAD CIVIL					0,60	0,60
Total Cuentas por Cobrar						42.322,46

Ver Anexo 2

THELEGALBRAND CIA. LTDA.	
Anticipos a Proveedores (Detallado)	
Fecha de Corte: 31/12/2016	
Proveedor	Total
SUQUILANDA JARAMILLO FREDDY EDUARDO	19.178,98
WILSON TORRES CABRERA	3.475,25
SUQUILANDA JARAMILLO ALFREDO MANUEL	2.661,50
CHINA CIVIL ENGINEERING CONSTRUCTION CORPORATION	1.700,00
SOFIA CAROLINA TACLE GARCIA	1.400,27
CRUZ FONSECA LOURDES ISABEL	595,00
MARIA CRISTINA CANTOS	500,00
INMOGRANDE S.A.	409,07
JAVIER RIVERA HUNGRIA	300,00
BULLO BRAVO LUIGI VITTORIO	191,14
ENVIROGREEN CIA. LTDA.	129,26
MARTINEZ INVESTMENT SOCIEDAD CIVIL	110,00
DENNIS GREEN	100,00
RODRIGUEZ HECTOR	50,00
ZUKALO S.A.	4,30
VALVULAS DEL PACIFICO PACIFICVALCS S.A.	3,72
	30.808,49

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

Ver Anexo 3

NOTA 5.- Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

1.1.5.1	IVA sobre Compras	2.091,06
1.1.5.2	Retenciones del IVA	2.422,31
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	4.875,33

NOTA 6.- Activos no Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	7.283,38
1.2.1.5	Muebles y Enseres	7.179,00
1.2.1.5.1	Muebles y Enseres UIO	1.120,00
1.2.1.5.2	Muebles y Enseres MTA	6.059,00
1.2.1.7	Equipos de Computación	300,00
1.2.1.7.1	Equipos de Computación UIO	300,00
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y	-195,62

THELEGALBRAND CIA. LTDA.								
REPORTE: 1.2.1 - Propiedad, Planta y Equipos								
Del 01/01/2016 al 31/12/2016								
CUADRO DE DEPRECIACION								
Fecha	Código	Cuenta	Descripción	VALOR	% DEPREC	ANUAL	AÑO 2016	VALOR EN LIBROS 2016
15/06/2016	1.2.1.5.1	Muebles y Enseres UIO	REEMBOLSO COMPRA DE ECRITORIO PARA LA EMPRESA MUEBLERIA JULLMAR SEGUN FACTURA 0010010000104	200,00	10%	20,00	11,06	188,94
27/07/2016	1.2.1.5.1	Muebles y Enseres UIO	SUQUILANDA JARAMILLO FREDDY, Muebles y Enseres fc 101,102103 Muebleria jullmar, Gasto Equipos de oficina fc 3563 Megamaxi, Alimentación Adm fc 3563 Megamaxi; Suministro de limpieza Adm. fc 2684 Megamaxi; Suministros de Cafeteria Adm. fc 32618 COMOHOOGAR , REEMBOLSO SUQUILANDA FREDDY	920,00	10%	92,00	40,12	879,88
09/11/2016	1.2.1.5.2	Muebles y Enseres MTA	COARTESA, Muebles y Enseres MTA□ 32 PANALERIAS EN MELAMINA□ 2 SILLAS EJECUTIVAS FOCUS□ 1 ESTACION ZITRO 1500 EN MELAMINA□ 2 ESCRITORIOS RECTOS 1 GAVETA EN MELANINA	6.059,00	10%	605,90	87,52	5.971,48
07/06/2016	1.2.1.7.1	Equipos de Computación UIO	DATAPRO S.A, Equipos de Computación UIO, adquisicion de impresora G3100: SERIE: KKEX 16444	300,00	33%	99,00	56,93	243,08
				7.479,00			195,62	7.283,38

Ver Anexo 5

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.1.3.1	Cuentas por Pagar	6.755,97
2.1.3.1.1	Proveedores Locales	6.755,97

THELEGALBRAND CIA. LTDA.						
Cartera por Pagar (Detallado)						
Fecha de Corte: 31/12/2016						
Proveedor	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
NOTARIA PRIMERA	920,14	230,32				1.150,46
DELGADO VITERI MARIA LAURA	155,02	539,99			18,30	713,31
JULIO C. GUERRERO B. EDUARDO	672,00					672,00
VITERI MARTINEZ JOSE OSWALDO		400,00			499,99	499,99
HUMBERTO	104,99	2,58	88,35	58,33	136,54	390,79
BARBECHO BARBECHO MARIA EULALIA	328,50					328,50
KATHERINE		300,00				300,00
GERARDO DIEGO	285,20					285,20
REGISTRO DE LA PROPIEDAD DE MANTA-EP	77,00		91,00	21,00	91,00	280,00
EDUARDO	246,07					246,07
CAMARA COMERCIO ECUATORIANO AMERICANA SECCIONAL MANABI	120,00				120,00	240,00
ALEXANDRA					234,18	234,18
QUITO					166,00	166,00
AVIANCA					136,53	136,53
CAMARA DE COMERCIO DE QUITO				120,00		120,00
EMPRESA PUBLICA TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR TAME EP					117,90	117,90
D.N.S. CIA. LTDA.		102,11				102,11
SUAREZ LUNA DORIS NOEMI	78,52					78,52
REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON MANTA		11,00	11,00	11,00	35,00	68,00
CISLATAM				60,46		60,46
PALACIOS VIVERO MARIA JOSE				50,51		50,51
NOTARIA DECIMO SEGUNDA	47,66					47,66
NOTARIA TRIGÉSIMA CUARTA				27,89		27,89
PANAMERICANA INTERNACIONAL	15,19					15,19
SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	12,25					12,25
SUPER PACO	6,00					6,00
N&C LOGISTIC OPERADOR LOGISTICO GALAPAGOS	5,58					5,58
IMAGENCOLOR CIA. LTDA.	0,88					0,88
TOTAL						6.755,98

Ver Anexo 6

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

NOTA 8.- PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.1.5.1	Provisiones Locales	33.715,76
2.1.5.1.1	Provisión de Gastos	1.000,00
2.1.5.1.2	Provision Honorarios Freddy Suquilanda	22.362,19
2.1.5.1.3	Provision Honorarios Manuel Suquilanda	10.353,57

Ver Anexo 7

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.1.7.1	I.E.S.S. Cuenta por Pagar	2.194,59
2.1.7.1.1	Aportes IESS	1.915,53
2.1.7.1.4	Fondo de Reserva por Pagar IESS	279,06
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	4.213,94
2.1.7.2.1	Renta Empleados	56,67
2.1.7.2.2	Rte Fte Locales por Pagar	4.157,27
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	6.151,54
2.1.7.3.1	Retencion IVA por Pagar	6.151,54
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	162,31
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	162,31
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	5.214,21
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	697,35
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	1.677,50
2.1.7.6.3	Vacaciones	2.627,87
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas por pagar Empleados	211,49

Ver Anexo 8

NOTA 10.- ANTICIPOS A CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.1.10.1	Anticipos de Clientes Locales	24.262,74
2.1.10.2	Anticipos de Clientes Extranjeros	172.836,73

THELEGALBRAND CIA. LTDA.**REPORTE: 2.1.10.1 - Anticipos de Clientes Locales****Del 01/05/2016 al 31/12/2016**

Persona	SALDO
Total general	-24.262,74
Total WILSON TORRES CABRERA	-3.475,25
Total ATLASMARINE S.A.	-1.318,14
Total BULLO BRAVO LUIGI VITTORIO	-0,01
Total COHECO S.A.	-759,39
Total CONSTRUCTORA AYALA Y AYALA	-403,20
Total CONSTRUCTORA DEL OY	-1.282,57
Total CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S. A.	-12,00
Total Consumidor Final	-3.008,04
Total DOROTHY LYMN SILVER	-3.000,00
Total DUFFENDACK DONALD LYNN	-250,00
Total FATOSLA C.A.	-595,00
Total Genoveva Neacato Narvaez	-83,45
Total GRAPHICSOURCE	-4.068,46
Total GUAÑO DURAN HECTOR (FANNY SARANGO)	-1.439,25
Total MARIA CRISTINA CANTOS	-500,00
Total MARTINEZ INVESTMENT SOCIEDAD CIVIL	-55,00
Total SAMUEL HOWARD	-25,18
Total SUQUILANDA JARAMILLO FREDDY EDUARDO	-3.932,80
Total TALEDOR S.A.	-55,00

Ver Anexo 9

THELEGALBRAND CIA. LTDA.**REPORTE: 2.1.10.2 - Anticipos de Clientes Extranjeros****Del 01/05/2016 al 31/12/2016**

Persona	VALOR
Total general	-172.836,73
Total PAUL STEVEN BAZELL	-343,89
Total ABRAHAM GUEDALE ROSLER	-905,98
Total ALMEIDA CEDEÑO JOSE ANTONIO	-13.053,89
Total Consumidor Final	-5.081,67
Total FRANK ULREY BAXTER	-300,00
Total GARCIA CRISTOBAL	-1.916,52
Total LEE JYMMY PENIX (OSWALT)	-1.240,89
Total Robert David Lorna Watson	-149.993,89

Ver Anexo 10

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

3.1.1	Capital Social	400,00
3.1.7	Resultado del Ejercicio	1.704,07
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	1.704,07

Ver Anexo 11

NOTA 12.- INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

Código	Cuenta Contable	Valores	Porcentajes
4.1.1.1	Servicio Profesional de Representacion	\$ 31.800,00	11,80%
4.1.1.2	Servicio Profesional Legales	\$ 184.280,15	68,40%
4.1.1.3	Servicio Profesional Financiero-Contable	\$ 37.558,60	13,90%
4.1.1.6	Reembolso de Gastos con IVA	\$ 4.247,31	1,60%
4.1.2.1	Reembolso de Gastos con IVA 0%	\$ 4.229,90	1,60%
4.1.5.1	Servicios Profesionales Exterior - Visas	\$ 2.650,00	1%
4.1.5.2	Servicios Profesionales Exterior - Legal	\$ 4.075,00	1,50%



Como se aprecia en el gráfico, los Ingresos por Servicios Profesionales Legales representan un 68% de los Ingresos totales del año, siendo este el valor más significativo, seguidos por El Servicio Financiero Contable que genera el 14% (13,90) de los Ingresos y los Servicios Profesionales por Representación con el 12% (11,80%).

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CUENTAS	VALORES	PORCENTAJE
Sueldos Salarios Adm.	66.987,65	25,01%
Hon. Prof. Freddy Suquilanda	42.362,19	15,82%
Aportes Patronales al IESS Adm.	8.143,49	3,04%
Décimo Tercer Sueldo Adm.	5.586,27	2,09%
Honorarios Profesionales Contables Adm.	15.217,74	5,68%
Arriendos Adm.	17.769,26	6,63%
Hon. Prof. Manuel Suquilanda	20.353,57	7,60%
Honorarios Profesionales Legal Adm.	25.074,73	9,36%
Gastos Notariales Reemb.	9.677,28	3,61%
OTROS GASTOS	56.675,74	21,16%
	267.847,92	100,00%



El cuadro anterior resume los egresos del año 2016 individualizando las cuentas con más peso, y aquellas cuentas que representan egresos menores se muestran en conjunto con un porcentaje del 23% la cuenta de Sueldos y Salarios Administrativos equivalen a un 25% de los egresos totales del año, y los Honorarios del Doctor Freddy Suquilanda tienen un peso del 16%, siendo esas dos mencionadas anteriormente los egresos más significativos en el 2016.

CPA. ELIZABETH SEMIGLIA
CONTADORA GENERAL
REG. 34.030

THELEGALBRAND CIA. LTDA.