

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- OPERACIONES

La empresa fue constituida el 19 de Mayo del 2017, actividad principal de ASESORIA Y REPRESENTACIÓN JURÍDICA, es una compañía en periodo de consolidación al término del 2017 es su segundo periodo contable.

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..

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

Se detalla los Estados Financieros correspondientes al 2017

THELEGALBRAND CIA. LTDA					
BALANCE GENERAL					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017					
Grupo	Subgrupo	Subgrupo_2	Codigo	Cuenta	Total
Activo	Corriente	Efectivo y Equivalente	1.01.01.01.001	Caja chica UIO	90.27
			1.01.01.01.002	Caja chica MTA	166.96
			1.01.02.01.001	Banco Pichincha cta 2100124629	3,128.43
			1.01.02.01.002	Banco Bolivariano Cta 5025025098	326.35
		Exigibles	1.01.03.01.001	Clientes Locales	14,997.47
			1.01.03.01.003	Clientes del Exterior	0.00
			1.01.06.01.002	Prestamos a empleados	0.00
			1.01.07.01.002	CXC Legal Group	0.00
			1.01.07.02.001	Anticipo a proveedores	68,000.00
			1.01.07.02.003	Ajustes balance 2017	0.00
			1.01.08.01.001	IVA en compras	1,304.20
			1.01.08.01.003	Credito Tributario Compras	0.00
			1.01.08.02.001	Retencion IVA de Clientes	1,254.82
			1.01.08.03.002	Impuestos Retenidos 2%	5,164.72
			1.01.08.03.006	Impuestos Retenidos Años Anteriores	2,870.41
					97,303.63
	Total Corriente				
	Otros Activos	Pagados por Anticipado	1.03.01.01.001	Arriendo Prepagados	0.00
	Total Otros Activos				0.00
	PPE	Bienes Muebles	1.02.01.02.002	Muebles y enseres	12,861.40
			1.02.01.02.003	Equipos hardware	2,885.00
			1.02.01.04.002	Deprec.acum Muebles y enseres	-1,008.23
			1.02.01.04.003	Deprec.acum Equipos hardware	-629.66
	Total PPE				14,108.51
Total Activo					111,412.14
Pasivo	Corriente	Beneficios Sociales	2.01.03.02.001	Decimo tercer remuneracion	-3,153.23
			2.01.03.02.002	Decimo cuarta remuneracion	-1,552.50
			2.01.03.02.003	Vacaciones	-2,355.83
			2.01.03.02.005	Participacion Laboral	-1,284.31
		Obligaciones IESS	2.01.06.01.001	Aporte Personal y Patronal	-1,583.40
			2.01.06.01.002	Fondos de Reserva	-490.55
			2.01.06.01.003	Prestamos Quirografarios	-254.00
			2.01.06.01.004	Prestamos Hipotecarios	-313.04
		Obligaciones Tributarias	2.01.07.01.001	IVA en ventas	-1,900.09
			2.01.07.02.001	Retencion IVA 30%	0.00
			2.01.07.02.002	Retenciones de IVA 70%	0.00
			2.01.07.02.003	Retenciones de IVA 100%	-1,237.34
			2.01.07.03.001	Honorarios Profesionales	-762.33
			2.01.07.03.002	Serv. Predomina el Intelecto	-211.38
			2.01.07.03.003	Servicio Predomina Mano de obra	0.00
			2.01.07.03.004	Servicios entre Sociedades	0.00
			2.01.07.03.005	Publicidad y comunicacion	0.00
			2.01.07.03.007	Transferencia de bienes	-1.65
			2.01.07.03.008	Arriendo Inmuebles	0.00
			2.01.07.03.011	Otras retenciones 2%	-4.66
			2.01.07.03.015	Retencion IR Trabajadores	0.00
			2.01.07.03.016	Aplicables otros porcentajes	0.00
			2.01.07.04.001	Impuestos Fiscales por Pagar	0.00
			2.01.07.04.002	Impuesto a la renta por PAGAR	-1,601.11
		Proveedores Nacionales	2.01.01.01.001	Proveedores Locales	-20,165.89
		Provisiones por pagar	2.01.08.01.001	Provisiones Gastos	0.00
			2.01.08.01.002	Prov. Honorarios Suquilanda F	-36,367.19
			2.01.08.01.003	Prov. Honorarios Suquilanda M	-26,853.57
		Cuentas por Pagar Varias Clientes	2.01.05.01.011	Anticipo de clientes locales	0.00
			2.01.05.01.012	Anticipo de clientes exterior	0.00
		Tarjetas de Credito	2.01.02.02.001	Diners Club	0.00
		Obligaciones Laborales	2.01.03.01.001	Sueldos por Pagar empleados	-1,549.86
	Total Corriente				-101,641.93
Total Pasivo					-101,641.93
Patrimonio	Capital	Capital	3.01.001	Suquilanda Patricio	-200.00
			3.01.002	Suquilanda Freddy	-200.00
	Total Capital				-400.00
	Resultados	Resultados	3.03.003	Utilidades acumuladas Ej. Anteriores	-3,693.54
	Total Resultados				-3,693.54
Total Patrimonio					-4,093.54
Total general					5,676.67

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

THELEGALBRAND CIA. LTDA						
ESTADO DE RESULTADOS						
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017						
Grupo	Subgrupo	Subgrupo_2	Subgrupo_3	Codigo	Cuenta	Total
Ingresos	I.Operacionales	Servicios Prestados	Servicios Prestados	4.01.002	Ingresos por Consultoria	-354,772.71
				4.01.003	Ingresos por Consultoria_0%	-4,256.20
	Total I.Operacionales					-359,028.91
	Otros Ingresos	Otros Ingresos	Otros Ing. Operacional	4.02.002	Otros Ingresos Operacionale s	-171.00
				4.02.003	Otros Ingresos Operacionales reem	-37,984.94
	Total Otros Ingresos					-38,155.94
Total Ingresos						-397,184.85
Gastos	G. Admin	Servicios de Terceros	Gastos de Viaje y Gestion	5.01.02.09.001	Hospedaje	1,114.87
				5.01.02.09.002	Alimentacion	2,853.41
				5.01.02.09.003	Movilizacion	6.14
				5.01.02.09.005	Pasajes Aereos	6,552.32
			Servicios Basicos	5.01.02.04.002	Energia electrica	541.75
				5.01.02.04.003	Telefonia Fija	296.52
				5.01.02.04.004	Telefonia celular	103.14
				5.01.02.04.005	Internet y Telecomunicaciones	1,639.52
			Honorarios y dietas	5.01.02.01.001	Honorarios Legales	125,830.68
				5.01.02.01.002	Servicios Contables	7,511.01
				5.01.02.01.003	Servicios Tecnicos	30,000.00
				5.01.02.01.004	Otros tipo de honorarios	3,052.80
				5.01.02.01.005	Servicios Legales	4,572.60
				5.01.02.01.006	Gastos notariales y otros	13,807.50
			Suministros y Accesorios	5.01.02.05.001	Suministros de Oficina	3,423.30
				5.01.02.05.002	Suministros de Cafeteria y Aseo	923.32
			Arrendamientos	5.01.02.03.001	Arriendo Inmuebles	13,340.71
				5.01.02.03.002	Alicuota Arriendo Inmuebles	254.41
			Otros Servicios	5.01.02.06.003	Gastos Publicidad y propaganda	1,200.00
				5.01.02.06.005	Servicios de computacion	800.00
				5.01.02.06.007	Afiliaciones y suscripciones	3,103.50
				5.01.02.06.008	Servicios ocasionales	2,760.17
				5.01.02.06.009	Transporte_correos	1,039.01
			Gastos Financieros	5.01.02.07.001	Servicios Bancarios	210.24
			Mantenimiento, Reparaciones y otros	5.01.02.02.001	Mantenimiento Instalaciones	12,375.64
				5.01.02.02.004	Mantenimiento equipos de computacion	295.00
				5.01.02.02.005	Combustibles y lubricantes	256.18
			Impuestos y contribuciones	5.01.02.10.004	Impuesto a la renta causado	1,601.11
		G.Personal	G.Personal	5.01.01.01.001	Sueldos y Salarios	89,470.83
				5.01.01.01.004	Beneficios Sociales	15,058.85
				5.01.01.01.005	Aporte Patronal	10,876.14
				5.01.01.01.007	Otras Bonificaciones no	202.27
				5.01.01.01.009	Participacion Laboral	1,284.31
		GNDeducibles	GNDeducibles	5.01.04.01.001	Multas IESS - SRI	0.29
				5.01.04.01.002	Gastos sin soporte	4.49
				5.01.04.01.003	Retenciones asumidas	1.86
		Gastos reembolsos	Gastos Reembolsos	5.01.02.11.001	Gastos para reembolsos	30,578.74
				5.01.02.11.002	Gastos para reembolsos_IVA	3,123.28
		Depreciaciones	Depreciaciones	5.01.03.01.002	Depreciacion Muebles y Enseres	812.61
				5.01.03.01.003	Depreciacion Equipo hardware	629.66
	Total G. Admin					391,508.18
Total Gastos						391,508.18
Total general						-5,676.67

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

1.01.01.01.001	Caja chica UIO	90.27
1.01.01.01.002	Caja chica MTA	166.96
1.01.02.01.001	Banco Pichincha cta 2100124629	3,128.43
1.01.02.01.002	Banco Bolivariano Cta 5025025098	326.35

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo en la cuenta es la siguiente:

1.01.03.01.001	Cientes Locales	14,997.47
1.01.07.02.001	Anticipo a proveedores	68,000.00

NOTA 5.- Activos por Impuestos Corrientes

1.01.08.01.001	IVA en compras	1,304.20
1.01.08.01.003	Credito Tributario Compras	0.00
1.01.08.02.001	Retencion IVA de Clientes	1,254.82
1.01.08.03.002	Impuestos Retenidos 2%	5,164.72
1.01.08.03.006	Impuestos Retenidos Años Anteriores	2,870.41

NOTA 6.- Activos no Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

1.02.01.02.002	Muebles y enseres	12,861.40
1.02.01.02.003	Equipos hardware	2,885.00
1.02.01.04.002	Deprec.acum Muebles y enseres	-1,008.23
1.02.01.04.003	Deprec.acum Equipos hardware	-629.66

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.01.01.01.001	Proveedores Locales	-20,165.89
----------------	---------------------	------------

NOTA 8.- PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.01.08.01.002	Prov. Honorarios Suquilanda F	-36,367.19
2.01.08.01.003	Prov. Honorarios Suquilanda M	-26,853.57

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

2.01.03.02.001	Decimo tercer remuneracion	-3,153.23
2.01.03.02.002	Decimo cuarta remuneracion	-1,552.50
2.01.03.02.003	Vacaciones	-2,355.83
2.01.03.02.005	Participacion Laboral	-1,284.31
2.01.06.01.001	Aporte Personal y Patronal	-1,583.40
2.01.06.01.002	Fondos de Reserva	-490.55
2.01.06.01.003	Prestamos Quirografarios	-254.00
2.01.06.01.004	Prestamos Hipotecarios	-313.04
2.01.07.01.001	IVA en ventas	-1,900.09
2.01.07.02.001	Retencion IVA 30%	0.00
2.01.07.02.002	Retenciones de IVA 70%	0.00
2.01.07.02.003	Retenciones de IVA 100%	-1,237.34
2.01.07.03.001	Honorarios Profesionales	-762.33
2.01.07.03.002	Serv. Predomina el Intelecto	-211.38
2.01.07.03.003	Servicio Predomina Mano de obra	0.00
2.01.07.03.004	Servicios entre Sociedades	0.00
2.01.07.03.005	Publicidad y comunicacion	0.00
2.01.07.03.007	Transferencia de bienes	-1.65
2.01.07.03.008	Arriendo Inmuebles	0.00
2.01.07.03.011	Otras retenciones 2%	-4.66
2.01.07.03.015	Retencion IR Trabajadores	0.00
2.01.07.03.016	Aplicables otros porcentajes	0.00
2.01.07.04.001	Impuestos Fiscales por Pagar	0.00
2.01.07.04.002	Impuesto a la renta por PAGAR	-1,601.11

Ver Anexo 8

NOTA 10.- ANTICIPOS A CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

NOTA 11.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

3.01.001	Suquilanda Patricio	-200.00
3.01.002	Suquilanda Freddy	-200.00
		-400.00
3.03.003	Utilidades acumuladas Ej. Anteriores	-3,693.54

NOTA 12.- INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

Codigo	Cuenta	Total
4.01.002	Ingresos por Consultoria	-354,772.71
4.01.003	Ingresos por Consultoria_0%	-4,256.20
		-359,028.91
4.02.002	Otros Ingresos Operacionale s	-171.00
4.02.003	Otros Ingresos Operacionales reem	-37,984.94
		-38,155.94

THELEGALBRAND CIA. LTDA.

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

5.01.02.09.001	Hospedaje	1,114.87
5.01.02.09.002	Alimentacion	2,853.41
5.01.02.09.003	Movilizacion	6.14
5.01.02.09.005	Pasajes Aereos	6,552.32
5.01.02.04.002	Energia electrica	541.75
5.01.02.04.003	Telefonia Fija	296.52
5.01.02.04.004	Telefonia celular	103.14
5.01.02.04.005	Internet y Telecomunicaciones	1,639.52
5.01.02.01.001	Honorarios Legales	125,830.68
5.01.02.01.002	Servicios Contables	7,511.01
5.01.02.01.003	Servicios Tecnicos	30,000.00
5.01.02.01.004	Otros tipo de honorarios	3,052.80
5.01.02.01.005	Servicios Legales	4,572.60
5.01.02.01.006	Gastos notariales y otros	13,807.50
5.01.02.05.001	Suministros de Oficina	3,423.30
5.01.02.05.002	Suministros de Cafeteria y Aseo	923.32
5.01.02.03.001	Arriendo Inmuebles	13,340.71
5.01.02.03.002	Alicuota Arriendo Inmuebles	254.41
5.01.02.06.003	Gastos Publicidad y propaganda	1,200.00
5.01.02.06.005	Servicios de computacion	800.00
5.01.02.06.007	Afiliaciones y suscripciones	3,103.50
5.01.02.06.008	Servicios ocasionales	2,760.17
5.01.02.06.009	Transporte_correos	1,039.01
5.01.02.07.001	Servicios Bancarios	210.24
5.01.02.02.001	Mantenimiento Instalaciones	12,375.64
5.01.02.02.004	Mantenimiento equipos de computacion	295.00
5.01.02.02.005	Combustibles y lubricantes	256.18
5.01.02.10.004	Impuesto a la renta causado	1,601.11
5.01.01.01.001	Sueldos y Salarios	89,470.83
5.01.01.01.004	Beneficios Sociales	15,058.85
5.01.01.01.005	Aporte Patronal	10,876.14
5.01.01.01.007	Otras Bonificaciones no	202.27
5.01.01.01.009	Participacion Laboral	1,284.31
5.01.04.01.001	Multas IESS - SRI	0.29
5.01.04.01.002	Gastos sin soporte	4.49
5.01.04.01.003	Retenciones asumidas	1.86
5.01.02.11.001	Gastos para reembolsos	30,578.74
5.01.02.11.002	Gastos para reembolsos_IVA	3,123.28
5.01.03.01.002	Depreciacion Muebles y Enseres	812.61
5.01.03.01.003	Depreciacion Equipo hardware	629.66
		391,508.18

El cuadro anterior resume los egresos del año 2017 individualizando las cuentas



Daniel Puertres G
CONTADOR