

CORRAL BARRIGA ABOGADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

La empresa fue constituida el 12 de octubre de 1999 con el propósito de satisfacer necesidades específicas del mercado ecuatoriano que tiene por objeto el dedicarse a la prestación de servicios profesionales , legales, litigación, asesoramiento en los diferentes campos del derecho, auditorias laborales, societarias, financieras, ambientales competencias tributarias y demás relacionados.

NOTA 2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) , e
- ✓ Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2017, se los realiza por medio del sistema contable "QUICKBOOKS".

CORRAL BARRIGA ABOGADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos

d. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

e Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

f. Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

g. Provisión Beneficios Sociales

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

h. Impuestos a la Renta

CORRAL BARRIGA ABOGADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto por pagar 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

i. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF.

j. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

k. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

CORRAL BARRIGA ABOGADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	en USD \$	en USD \$
Bancos	80205.75	2336.14
Total	<u>80205.75</u>	<u>2336.14</u>

NOTA 4.-CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	en USD \$	en USD \$
Cuentas por Cobrar Clientes	42921.84	7768.05
Otras cuentas por Cobrar	16500.00	2460.20
Total	<u>59421.84</u>	<u>10228.25</u>

NOTA 5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

CORRAL BARRIGA ABOGADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	en USD \$	en USD \$
Cred. Trib. a Favor IVA	41 686.10	32 733.30
Cred. Trib. Renta	22 627.23	16 967.00
Total	<u>64 313.33</u>	<u>49 700.30</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de cuentas y documentos por pagar de la compañía fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	en USD \$	en USD \$
Proveedores Locales	30 870.59	16 436.00
Otras cuentas por pagar	5 111.85	-
Total	<u>35 982.44</u>	<u>16 436.00</u>

NOTA 7.- OBLIGACIONES SOCIALES

Los valores de obligaciones sociales que se deben cancelar al IESS, se detallan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	en USD \$	en USD \$
Iess Por Pagar	9 669.12	3 942.59
Total	<u>9 669.12</u>	<u>3 942.59</u>

CORRAL BARRIGA ABOGADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Las obligaciones con los empleados al 31 de diciembre del 2017 es de \$13 758.75

NOTA 9.- PATRIMONIO

El capital pagado y autorizado consiste en USD \$ 5000.00.

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 esta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	en USD \$	en USD \$
Reserva Legal	1 496.52	1 496.52
Total	<u>1 496.52</u>	<u>1 496.52</u>

NOTA 10.- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos al 31 de diciembre del 2017 se presentan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	en USD \$	en USD \$
Ingresos actividades ordinarias	588 754.09	456 602.34
Total	<u>588 754.09</u>	<u>456 602.34</u>

CORRAL BARRIGA ABOGADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los costos operacionales y los gastos de administración, funcionamiento y no operacionales se presentan de la siguiente forma.

	<u>2017</u>
	en USD \$
Costo Operacional	204 009.54
Gastos Administrativos	337 454.49
Total	<u>541 464.03</u>

NOTA 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2017 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y la Junta de accionistas.