

# DEFENLEG CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los Estados Financieros de DEFENLEG CIA. LTDA., con fecha de corte 31 de Diciembre de 2018, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 32	Enmienda, Instrumentos financieros: presentación - Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de Enero de 2014
NIIF 10, 12 y NIC 27	Enmienda, Consolidación de entidades de inversión - Modificaciones hacen que muchos fondos de inversión y otras entidades similares, estarán exentos de la consolidación de la mayoría de sus filiales.	1 de Enero de 2014
NIC 36	Enmienda, Deterioro de los activos - Aclara divulgaciones de la información sobre el importe recuperable de los activos deteriorados.	1 de Enero de 2014
NIC 39	Enmienda, Reconocimiento y medición; renovación de derivados - Interrupción de la contabilización de los instrumentos de cobertura de	1 de Enero de 2014
NIIF 9	Instrumentos financieros, especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de Enero de 2015
FRIC 21	Gravámenes, Interpretación de la NIC 37 - Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.	1 de Enero de 2015

### 2. Políticas Contables Significativas

#### (a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y

# **DEFENLEG CIA. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

relacionadas.

### **(b) Propiedades, Planta y Equipos**

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **(c) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **(d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

### **(e) Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2018 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados financieros, que generen un activo o pasivo por Impuesto a la renta diferido.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2015, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando la reducción progresiva de la tasa impositiva.

# DEFENLEG CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 3. Registros contables y unidad monetaria

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### 4. Actividad de la Compañía

La Compañía fue constituida el 25 de Abril de 2002 en la ciudad de Quito provincia del Pichincha, y tiene un plazo de duración de 50 años. Su objetivo social es asesoramiento y representación en casos civiles.

### 5. Efectivo y equivalente en efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, representan \$7,339.74

### 6. Crédito Tributario

Al 31 de diciembre de 2018, representan los siguientes valores:

Cuentas	2018 USD
Crédito Tributario Iva	32,326.93
Crédito Tributario Renta	2,112.89
<b>Total Créditos Tributarios</b>	<b>34,439.82</b>

### 7. Propiedades, Planta y Equipos

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 fueron como sigue:

Descripción	Saldo al 31 de Dic. del 2017	Adiciones	Baja/Ven- tas	Reclasificac/ Ajustes	Saldo al 31 de Dic del 2018
Muebles y Enseres	24,164.07	-	-	-	24,164.07
Equipo de Computación	1,352.00	-	-	-	1,352.00
Vehículos, Equipo de Transporte	-	14,932.54	-	-	14,932.54
(-) Depreciación Acumulada	-12,222.20	-	-	-	-16,629.68
<b>Total Neto</b>	<b>13,293.87</b>				<b>23,818.93</b>

### 8. Propiedades de Inversión

Al 31 de Diciembre de 2018, representan \$2,000.00

**DEFENLEG CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

**9. Cuentas por Pagar Corrientes Relacionadas**

Al 31 de Diciembre de 2018, representan \$174.17

**10. Otras Cuentas por Pagar Corrientes No Relacionadas**

Al 31 de Diciembre de 2018, representan \$1,002.23

**11. Obligaciones con el I.E.S.S.**

Al 31 de diciembre de 2018, representan \$411.19

**12. Otros pasivos por Beneficios a Empleados**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2018 USD
Participación a trabajadores	3,728.09
Otros Pasivos Corrientes	4,678.69
<b>Total Cuentas y beneficios por pagar</b>	<b>8,406.78</b>

**13. Otras Pasivos No Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2018, representan \$12,183.11

**14. Capital Social**

Al 31 de Diciembre de 2018, el capital suscrito consiste en \$2,000.00 de 2,000 participaciones con un valor unitario de \$1.00

**15. Reserva Legal**

Al 31 de Diciembre de 2018 la Reserva Legal representan \$10,000.00

**16. Eventos Subsecuentes**

Al 31 de Diciembre de 2018 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

**17. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 han sido emitidos el 23 de Abril de 2019 con la autorización del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

  
Ec. Ricardo Mendoza Carrión  
Contador