

ESTUDIO JURIDICO VITERI & ASOCIADOS S.A. CHVL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía **ESTUDIO JURIDICO VITERI & ASOCIADOS S.A. CHVL** se encuentra legalmente constituida el 17 de Abril de 2001, con fecha de inscripción al 17 de Abril de 2001.

Su capital autorizado es USD. 21.600,00 su capital suscrito USD. 10.800,00;

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, en Av. Pedro Menendez Gilbert N° SL. 8-1 y Puerto Santa Ana, edificio The Point piso 17 oficina 1701.

Con número de RUC 0992156317001; Expediente 104185.

La actividad económica: Asesoramiento jurídico.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.

a.) Bases de presentación

ESTUDIO JURIDICO VITERI & ASOCIADOS S.A. CHVL lleva sus registro de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

ACTIVO

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2016:

| CUENTA | VALOR |
|--------------|------------|
| Caja - Banco | 388.816,14 |

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables,

Corresponde al saldo que debe nuestros clientes por los servicios proporcionado al finalizar el presente ejercicio económico \$ 33.326.96.

La compañía tiene como política dar un plazo de 30 a 90 días para que cancele.

NOTA 5: IMPUESTO POR COBRAR.-

Corresponde a los valores retenidos Impuesto renta, y el crédito por iva

| CUENTA | VALOR |
|---------------------------|------------------|
| Impuesto Retenido | 23.831,27 |
| Crédito Tributario en Iva | 51.592,14 |
| Total..... | 75.423,41 |

NOTA 6: INVERSIONES.-

Corresponde a los valores entregados por la compra de oficina, parqueo

| CUENTA | VALOR |
|-----------------------------------|-------------------|
| Fideicomiso Ciudad del rio | 5.000,00 |
| Conсор. Parqueo. Puerto Santa Ana | 17.058,30 |
| Urbapromo s.c.s. Departamento | 88.509,76 |
| Total..... | 110.568,06 |

Corresponde a los valores entregados por certificados de depósitos

| CUENTA | VALOR |
|--------------------------------|-------------------|
| Certificado deposito Pichincha | 200.000,00 |
| Certificado deposito del Bank | 13.137,52 |
| Certificado depósito Pichincha | 10.108,24 |
| Total | 223.245,76 |

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición en U\$ dólares, menos la depreciación acumulada.

Las propiedades planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

Muebles y enseres 10%
Equipos de oficina 10%
Equipos de computación 33%
Vehículos 20%

NOTA 8: INVERSIONES EN ASOCIADAS

Las inversiones en asociadas esta contabilizadas por el método de costo nuestra compañía tiene acciones en las empresa Estudio Jurídico Larvilop, Quevedocorp, Thiagocorp y Zambilsa.

También se ajusta de acuerdo a su participación en dichas compañías.

PASIVO

NOTA 9: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

| CUENTA | VALOR |
|-----------------------|------------------|
| Retenciones por pagar | 6.200,95 |
| Iva por pagar | 97,58 |
| Impuesto a la renta | 49.237,05 |
| TOTAL..... | 55.535,58 |

La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinvierten sus utilidades podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinan a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

NOTA 10:OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| CUENTA | VALOR |
|--------------------------------|------------------|
| Aportes al iess | 1.471,68 |
| Beneficios Empleados | 5.670,33 |
| Participación Trabajadores 15% | 40.633,08 |
| TOTAL.... | 47.775,09 |

NOTA 11: OBLIGACIONES BANCARIAS

Son préstamos que sirvieron para la adquisición de Propiedades plantas y equipos para uso de la compañía.

PATRIMONIO

NOTA 12.- CUENTAS DEL PATRIMONIO

| CUENTA | VALOR |
|--|-------------------|
| Capital | 10.800,00 |
| Aporte para futura capitalización | 138.091,49 |
| Reserva legal | 120,91 |
| Utilidad acumulada ejercicios anteriores | 569.396,20 |
| Utilidad del ejercicio | 181.336,49 |
| TOTAL.... | 899.745,09 |

NOTA 13.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente.

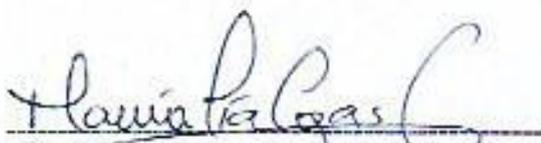
| | |
|--|-------------------|
| UTILIDAD BRUTA | 271.206,62 |
| (-) Dividendo recibido | (319,40) |
| UTILIDAD GRAVABLE | 270.887,22 |
| (-) 15% Participación a los trabajadores | (40.633,08) |
| (+) Gastos no deducibles | 5.950,65 |
| (-) Incremento de empleo | (12.400,00) |
| Utilidad antes del impuesto | 223.80479 |
| (-) 22% del impuesto a la renta | 49.237,05 |
| (-) Retenciones del año | (19.129,39) |
| (-) Retenciones por dividendos anticipados | (4.701,88) |
| IMPUESTO A PAGAR | 25.405,78 |

NOTA 14.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

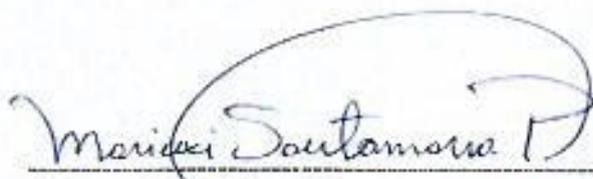
La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja de \$ 388.816,14.

NOTA 15.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 31 del 2017.



AB. MARIA PIA EGAS CAVAGNARO
Gerente General
C.C.: 0910668581



CPA. MARIUXI SANTAMARIA POVEDA
Contadora
RUC.: 0924074081001