

INTRODUCCIÓN

Falconi Puig Abogados CIA.LTDA. Es una compañía domiciliada en Ecuador ubicada en la AV. Amazonas N21-147 y Robles. Edificio Río Amazonas, oficina 900. Su actividad principal es realizar Actividades Jurídicas, asesorías y consultorías. El número de expediente es 146415 y el RUC 1792374154001. Los Estados Financieros fueron aprobados el día 09 de marzo del 2016.

a) Bases y Moneda:

Las Bases de Elaboración de los estados financieros se realizaron en base a la Norma Internacional de Información Financiera Para PYMES. La información está presentada en dólares americanos moneda que rige para nuestro país.

b) Políticas Contables:

1. Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias: procede de las ventas de servicios y se reconocen cuando se presta el servicio y ha beneficiado a un tercero (cliente). El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación entregada a nuestro cliente.
2. Propiedad Planta y Equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro o valor acumulado.
3. Los porcentajes de depreciación están marcados de acuerdo a la ley, no existe depreciación acelerada en ninguna propiedad.
4. Deudas comerciales y otras cuentas por cobrar: la mayoría de las ventas en la CIA. Se realizan a crédito normal no se consideran intereses.
5. Cuentas comerciales por pagar: son obligaciones contraídas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
6. La provisión cuentas incobrables está establecida al 1% de la cartera al 31 de diciembre correspondiente a este periodo.
7. Beneficios a los empleados por jubilación patronal y desahucio: se registra en base al cálculo actuarial de Logaritmo CIA. LTDA

FALCONI PUIG

ABOGADOS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.- Recursos de Alta liquidez para realizar operaciones regulares:

1. Cuenta Corriente no. 0747723-6 Banco del Pacifico Saldo Conciliado al 31 de diciembre de \$ 66.519.83
2. Cuenta Corriente no. 2311916-4 Banco del Pichincha Saldo Conciliado al 31 de diciembre de \$ 50.504.41
3. Cuenta Corriente no. ES970235000119007155 Banco del Pichincha Euros Saldo Conciliado al 31 de diciembre de \$ 3.932.64
4. Caja Chica: Fondo para gastos menores a 25 dólares por el monto de \$1.000.00
5. Fondo Euros: Valor constituido por 406.50 euros al tipo de cambio de USD 1.26 dólares, valor total de \$ 511.50. Dinero que se encuentra en la caja fuerte de la compañía.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Cientes Nacionales:	234.484.57
Cientes del Exterior:	331.155.02
TOTAL:	<u>565.639.59</u>

Corresponden a Facturación por los servicios prestados menores de un año y a cuentas por cobrar por pagos realizados como intermediarios que posteriormente se facturarán.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

1. Relacionadas Locales: Valor que asciende a \$7.965.39, por anticipo honorarios.
2. No relacionados: Valor de \$ 14.761.25, correspondientes a cuentas por cobrar a empleados, cheques devueltos y otras cuentas por cobrar.
3. Cuentas Incobrables: Provisión del 1% de las cuentas de este ejercicio económico del total de cuentas por cobrar clientes \$ 8.733.23, que comprende: \$ 4.862.42 corresponde a la provisión del año 2014 y \$ 3.870.81 a la provisión correspondiente a las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2015.
4. Cuentas por cobrar al SRI: Por retenciones de clientes de IVA por \$ 56.933.05, retenciones del 2% en renta \$ 22.813.47.

FALCONI PUIG

ABOGADOS

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Años	Muebles y		Totales
	Enseres	Equipo de Computación	
AÑO 2014	4,730.00	6,064.89	10,794.89
AÑO 2015	1,290.00	2,500.98	3,790.98
DEPRECIACIÓN 2014	-245.67	-710.30	-955.97
DEPRECIACIÓN 2015	-574.96	-2,466.59	-3,041.55
<hr/>			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE			
2015	5,199.37	5,388.98	10,588.35

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES:

1. Préstamo accionista de 9.588.14 es un préstamo del socio Dr. Miguel Falconi Puig.
2. Cuentas por pagar no Relacionados Locales: Créditos de proveedores de bienes y servicios para el giro del negocio con un plazo máximo a 30 días por el valor de \$ 50.201.40
3. Cuentas por pagar no Relacionados Exterior: Honorarios proveedores del exterior valor que asciende a \$ 126.178.36.
4. Otras cuentas por pagar no Relacionados: Retenciones hechas a proveedores por retenciones en la fuente e IVA cancelados en enero valor detallado de la siguiente forma:

IVA RETENIDO POR PAGAR 30%	11.72
IVA RETENIDO POR PAGAR 70%	53.76
IVA RETENIDO POR PAGAR 100%	13,451.67
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	53.33
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	273.27
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8%	204.19
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 10%	4,836.99
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 22%	11,016.83
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 35%	3,884.95
RETENCION EN LA FUENTE RELACION DE DEPENDENCIA	909.60

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

34,696.31

FALCONI PUIG

ABOGADOS

5. Impuesto a la renta por pagar: que se genera de la conciliación tributaria valor que asciende a \$ 39.219.78.
6. Participación a trabajadores por pagar: que se genera de la conciliación tributaria valor que asciende a \$ 10.608.26.
7. Obligaciones con el IESS: Aportes y Préstamos por pagar a Diciembre por el valor de \$ 6.641.47 y que son cancelados en Enero 2016
8. Otros pasivos por beneficios a empleados que comprende:

XIII SUELDO	1,563.72
XIV SUELDO	3,423.97
VACACIONES	11,249.37
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
2015	16,237.06

9. Anticipo Clientes: valor de \$ 273.822.10 recibido de clientes para trámites a su nombre.
10. Provisión por arriendo del año 2.015, por \$ 73.200 gasto generado pero proveedor no emite factura.

PASIVOS NO CORRIENTES

1. Provisión por Jubilación Patronal: \$ 63.143.66 valor correspondiente al cálculo actuarial de la empresa Logaritmo.
2. Provisión por Desahucio: \$ 25.178.58 valor correspondiente al cálculo actuarial de la empresa Logaritmo.

PATRIMONIO

1. Capital suscrito está compuesto de:

NO.	IDENTIFICACION	NOMBRE	CAPITAL	%
1	1707265698	ARROYO DEL RIO CARLOS CORDERO LEDERGERBER	1,000.00	10.00%
2	1711102739	LUCIA	100.00	1.00%
3	1704611449	FALCONI PEREZ CECILIA FALCONI PUIG MIGUEL	1,000.00	10.00%
4	1700202918	ANGEL MANDAKOVIC FALCONI	5,900.00	59.00%
5	1709216392	SASHA	1,000.00	10.00%
6	1700203464	SERRANO PUIG ARMANDO	1,000.00	10.00%
		TOTAL CAPITAL	10,000.00	100%

FALCONI PUIG

ABOGADOS

2. Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores: por el ejercicio 2013 por \$ 34.14.
3. Ganancia Acumulado año 2015 por \$ 29.575.07
4. Reserva Legal: Asciende a \$ 3.286.12 saldo del año 2014.
5. Utilidad del Ejercicio 20.893.68

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS: Corresponde a:

VENTAS TARIFA 12	1,641,409.88
EXPORTACIONES	89,628.00
COMISIONES	0.00
OTRAS RENTAS	22,364.77

TOTAL INGRESOS 1,753,402.65

Como otras rentas, la gran mayoría corresponde a pagos en más por parte de nuestros clientes, adicional por acuerdos con proveedores del exterior por acuerdos de trabajos mutuos.

Ingresos por reembolso de gastos informativo: El estudio realiza pagos a cuenta de los clientes que son facturados mediante la modalidad de reembolso esto asciende a \$ 4.423.531.24

COSTOS

Constituyen los valores incurridos para la consecución de los ingresos de actividades ordinarias y que tienen relación directa con la actividad de la compañía estos son:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	111,123.83
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	19,450.54
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	28,477.86
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	889,878.48
PROMOCION Y PUBLICIDAD	51,424.80
GASTOS DE VIAJE	76,086.76
CAPACITACION	35,779.81
OTROS GASTOS	1,355.60
TOTAL COSTOS	1,213,577.68

FALCONI PUIG

ABOGADOS

GASTOS: es el egreso que no se identifica directamente con el ingreso es decir no es recuperable y son:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	145,575.85
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	29,165.13
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	25,682.52
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	20,762.97
SUMINISTROS Y MATERIALES	26,636.70
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28,709.42
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,934.66
TRANSPORTE	5,663.80
GASTOS DE GESTIÓN	10,374.01
GASTOS DE VIAJE	82.70
CAPACITACION	180.00
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	50,515.32
PROVISIONES	97,259.98
DEPRECIACIONES	3,041.55
GASTOS FINANCIEROS	6,088.06
OTROS GASTOS	17,430.58
TOTAL GASTOS	469,103.25

Los pagos por reembolso como intermediario por el valor de 3.465.959.98 son pagos que se hacen a cuenta del cliente, pero que no afectan a nuestro resultado.

RESUMEN DE UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y UTILIDAD LIQUIDA:

FALCONI PUIG ABOGADOS CIA LTDA

RESUMEN DE UTILIDAD LIQUIDA

AÑO 2015

INGRESOS	1,753,402.65
COSTOS	1,213,422.08
GASTOS	469,258.85
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	70,721.72
PARTICIPACION TRABAJADORES	10,608.26
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	39,219.78
UTILIDAD LIQUIDA	20,893.68

FALCONI PUIG

ABOGADOS

NOTAS AL ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

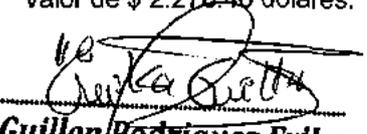
Las cuentas que intervienen en este estado sufrieron las siguientes variaciones:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
CAPITAL	10,000.00	10,000.00	0.00
PERDIDA ACUMULADA	-34.14	-34.14	0.00
GANANCIA ACUMULADA 2014	29,575.07	29,575.07	
RESERVA LEGAL	3,286.12	3,286.12	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		20,893.68	20,893.68
TOTALES	42,827.05	63,720.73	20,893.68

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo por separado en actividades de Operación, Inversión y Financiamiento

1. Actividades de Operación: Son todas las actividades relacionadas con la operación del negocio que en nuestro caso son los cobros recibidos de clientes, ingresos por comisiones, pagos a proveedores, a empleados y otros. Por el valor de \$ 183.780.83.
2. Actividades de Inversión: El rubro por compra de muebles de oficina y equipos de computación durante el año 2014 por el valor de \$3.790.98
3. Actividades de Financiamiento: Del préstamo otorgado por el Dr. Miguel Falconí es cancelado el valor de \$ 2.278.46 dólares.


Guillen Rodriguez Erika
CONTADORA CPA 17-3036
CI.: 1718004672