

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 10 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 período.
7. Beneficios a los empleados por jubilación patronal y desahucio: se registra en base al cálculo actuarial de Logaritmo CIA. LTDA con RUC 1790834948001

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

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

Cuenta Corriente no. 0747723-6 Banco del Pacifico Saldo Conciliado al 31 de diciembre de \$ 230.057.63

Cuenta Corriente no. 2311916-4 Banco del Pichincha Saldo Conciliado al 31 de diciembre de \$ 66.679.03

Cuenta Corriente no. ES970235000119007155 Banco del Pichincha Euros Saldo Conciliado al 31 de diciembre de \$ 33.626.13

Caja Chica: Fondo para gastos menores a 25 dólares por el monto de \$1.000.00

Fondo Euros: Valor de \$ 608.45. Dinero que se encuentra en la caja fuerte de la compañía.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Clientes Nacionales: 246.224.40

Clientes del Exterior: 363.782.17

TOTAL: 610.006.57

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. No relacionados: Valor de \$ 11.554.41, correspondientes a cuentas por cobrar a empleados, cheques devueltos y otras cuentas por cobrar.

Quito - Ecuador • Av. Amazonas 477 y Roca, edif. Río Amazonas, of. 900 • P.O. Box 17-03-0423

Tel. (593-2) 256 1808 • Fax: (593-2) 256 7293 / 250 4790 • mail@falconipuiig.com • www.falconipuiig.com

2. Cuentas Incobrables: Provisión del 1% de las cuentas de este ejercicio económico del total de cuentas por cobrar clientes \$ 14,572.68, que comprende:

AÑOS	PROVISIÓN
2014	4,862.42
2015	3,870.81
2016	5,839.45
TOTAL PROVISIÓN	14,572.68

3. Cuentas por cobrar al SRL: Por retenciones de clientes de IVA por \$ 76,475,23, retenciones del 2% en renta \$ 21,160,94.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Años	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Totales
AÑO 2014	4,730.00	6,064.89	10,794.89
AÑO 2015	1,290.00	2,500.98	3,790.98
AÑO 2016	765.26	5,683.30	
DEPRECIACIÓN 2014	-245.67	-710.30	-955.97
DEPRECIACIÓN 2015	-574.96	-2,466.59	-3,041.55
DEPRECIACIÓN 2016	-643.96	-3,801.00	-4,444.96
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	5,320.67	7,271.28	12,591.95

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 60 días por el valor de \$ 265,112.64
3. Cuentas por pagar no Relacionados Exterior: Honorarios proveedores del exterior valor que asciende a \$ 40,118,02.

Quito - Ecuador • Av. Amazonas 477 y Roca, edif. Río Amazonas, of. 900 • P.O. Box 17-03-0423

Tel. (593-2) 256 1808 • Fax: (593-2) 256 7293 / 250 4790 • mail@falconipuig.com • www.falconipuig.com

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%	37.45
IVA RETENIDO POR PAGAR 70%	33.32
IVA RETENIDO POR PAGAR 100%	38,232.06
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	47.90
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	1,287.65
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8%	193.38
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 10%	25,209.45
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 22%	3,990.20
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 35%	158.85
RETENCION EN LA FUENTE RELACION DE DEPENDENCIA	428.99

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

69,619.25

5. Impuesto a la renta por pagar: que se genera de la conciliación tributaria valor que asciende a \$ 30.065,81.
6. Participación a trabajadores por pagar: que se genera de la conciliación tributaria valor que asciende a \$ 11.168,19.
7. Obligaciones con el IESS: Aportes y Préstamos por pagar a Diciembre por el valor de \$ 6.465,49 y que son cancelados en Enero 2017

8. Otros pasivos por beneficios a empleados que comprende:

XIII SUELDO	1,656.08
XIV SUELDO	3,355.60
VACACIONES	15,845.77
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	20,857.45

2015

9. Anticipo Clientes: valor de \$ 277.427,53 recibido de clientes para trámites a su nombre.
10. Otras cuentas por pagar: Corresponden tasas que fueron facturadas antes de realizar el gasto a cuenta del cliente y asciende a 9.731,92
11. Provisión por arriendo del año 2.016, por \$ 101.504 gasto generado pero proveedor no emite factura. (Corresponde a los meses de mayo a diciembre del 2016)

PASIVOS NO CORRIENTES

1. Provisión por Jubilación Patronal: \$ 80.356,35 valor correspondiente al cálculo actuarial de la empresa Logaritmo.

2. Provisión por Desahucio: \$ 30.231,52 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	1,000.00	10.00%
2	1711102739	CORDERO LEDERGERBER LUCIA	100.00	1.00%
3	1704611449	FALCONI PEREZ CECILIA	1,000.00	10.00%
4	1700202918	FALCONI PUIG MIGUEL ANGEL	5,900.00	59.00%
5	1709216392	MANDAKOVIC FALCONI SASHA	1,000.00	10.00%
6	1700203464	SERRANO PUIG ARMANDO	1,000.00	10.00%
TOTAL CAPITAL			10,000.00	100%

2. Resultados Acumulados año 2016 por \$ 50.434,61; corresponde al a pérdida del año 2013 por el valor de -34.14, año 2.014 por 29.575,07 y año 2015 por 20.893,68
3. Reserva Legal: Ascende a \$ 5.000,00 (Corresponde al 50% del capital social).
4. Utilidad del Ejercicio 31.506,74

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS: Corresponde a:

VENTAS TARIFA	2,033,902.58
EXPORTACIONES	90,928.50
COMISIONES	0.00
OTRAS RENTAS	35,954.16
TOTAL INGRESOS	2,160,785.24

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.

Quito - Ecuador • Av. Amazonas 477 y Roca, edit. Río Amazonas, of. 900 • P.O. Box 17-03-0423

Tel. (593-2) 256 1808 • Fax: (593-2) 256 7293 / 250 4790 • mail@falconipui.com • www.falconipui.com

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 \$ 2.415.775,45

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	113,551.59
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	22,218.30
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	26,584.92
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	1,182,793.02
CAPACITACION	42,925.42
OTROS GASTOS	1,338.85
TOTAL COSTOS	1,389,412.10

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

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	147,819.29
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	29,475.17
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	25,297.68
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	28,205.96
SUMINISTROS Y MATERIALES	25,626.74
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	29,213.63
ARRENDAMIENTO	152,256.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	28,788.47
PROMOCION Y PUBLICIDAD	32,735.06
TRANSPORTE	6,355.17
COMBUSTIBLE	22.52
GASTOS DE GESTION	9,525.71
GASTOS DE VIAJE	64,630.91
CAPACITACION	504.93
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	50,825.09
PROVISIONES	28,606.88
DEPRECIACIONES	4,444.96
GASTOS FINANCIEROS	14,032.11
OTROS GASTOS	18,552.24
TOTAL GASTOS	696,918.52

Los pagos por reembolso como intermediario por el valor de 2.396.124,34 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 2016

INGRESOS	2,160,785.24
COSTOS	1,389,412.10
GASTOS	696,918.52
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	74,454.62
PARTICIPACION TRABAJADORES	11,168.19
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	30,065.81
RESERVA LEGAL	1,713.88
UTILIDAD LIQUIDA	31,506.74

NOTAS AL ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

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

Cuentas	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION
CAPITAL	10,000.00	10,000.00	0.00
GANANCIA ACUMULADA	50,434.61	50,434.61	0.00
RESERVA LEGAL	3,286.12	5,000.00	1,713.88
UTILIDAD DEL EJERCICIO		31,506.74	31,506.74
TOTALES	63,720.73	96,941.35	33,220.62

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 \$ 215.915,42
2. Actividades de Inversión: El rubro por compra de muebles de oficina y equipos de computación durante el año 2016 por el valor de \$ 6.448,56


Ing. Erika Guillén

CONTADORA

CC 1718004672

REGISTRO 17-3036