

ACOSTA Y ACOSTA ABOGADOS CIA LTDA

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2016

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La empresa ACOSTA Y ACOSTA ABOGADOS CIA. LTDA. es una Compañía Limitada, constituida el 29 de abril del 2005 e inscrita en el registro mercantil el 14 de junio del 2005 con el número 1383.

2.- UBICACIÓN:

Al 31 de Diciembre del 2016 la empresa desarrolla sus actividades en su local principal. Su domicilio legal es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Av. Amazonas 477 y Roca.

3.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIÓN:

La compañía tiene como objeto social principal las siguientes operaciones:

Prestación de Servicios de Asesoría Jurídica.

4.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

En el 2016, ACOSTA Y ACOSTA ABOGADOS CIA. LTDA. Cumplió con las Niif's y los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

5.- PERSONAL OCUPADO:

El personal empleado para desarrollar las actividades 31 de Diciembre de 2016, fue de un total de 5 personas.

6.- MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 30 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros. Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

8.- PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición y su revalorización. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (10% para maquinaria y equipo, 20% para vehículos y 33 % para equipo de computación).

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

10.- PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES

La compañía no ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo ya que se consideró que la provisión existente es la necesaria para los 5 trabajadores que existen en la empresa.

11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, estos son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados se registra el anticipo entregado de un cliente como otros ingresos ya que no se llegó a ningún acuerdo sobre este anticipo.

Los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

12.- GASTO PROVISIONES EN GENERAL

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

13.- ASPECTOS TRIBUTARIOS

La empresa en el año 2016, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

14.- DETERMINACION DE RESULTADOS

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por

15.- NEGOCIO EN MARCHA

Acosta y Acosta Abogados CIA. LTDA., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico ventas, gastos, costos, nómina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Caja Chica	62,40
Fondo Rotativo	1.873,03
Banco del Pacifico	6.114,25
Total de efectivo y equivalente de efectivo.	8.049,68

2.- Cuentas por Cobrar Clientes y Provisión de incobrables.

Docum y Ctas por Cobrar Clientes No Relacionados	7.270,76
Honorarios Pagados por Anticipado	99,02
Anticipo de Sueldos y Prestamos Empleados	130,00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	12.737,24
Crédito Tributario Imp.Renta a Favor de la Empresa	10.122,97
Total de cuentas por cobrar	30.359,99

Provisión cuentas incobrables y deterioro La provisión para cuentas incobrables y deterioro no se realizada en el período ya que acumula un saldo de US\$ -82.08 el mismo que está dentro de los parámetros de aplicación NIIF para PYMES.

Total del Activo Corriente **38.327,59**

3.- Propiedad Planta y Equipo.

Muebles y Enseres	2.686,03
Equipo de Computación	12.668,99
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	16.517,86
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	-23.222,60
Total Propiedad Planta y equipo	8.650,28

Activos por Impuestos Diferidos 93,58

TOTAL ACTIVOS **47.071,45**

4.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores Locales	4.725,35
Arriendos por Pagar	21,29
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.783,86
CON EL IESS	1.125,10
Sueldos Por Pagar	3.668,65
Décimo Tercer Sueldo	318,70
Décimo Cuarto Sueldo	766,98
Total del Pasivo Corriente	13.409,93

Jubilación Patronal	4.244,30
Desahucio	4.091,61
Pasivos por Impuestos Diferidos	5,57
Total pasivo corriente	8.341,48
Total del Pasivo	21.751,41

5.- **Patrimonio:**

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	3.293,11
RESERVAS	0,00
Reserva Legal	1.114,02
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00
Ganancias Acumuladas	30.315,37
(-) Pérdidas Acumuladas	-2.694,10
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primer	-1.790,08
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00
(-) Pérdida Neta del Período	-5.318,28
Total del Patrimonio	25.320,04

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO **47.071,45**

6.- **Ingresos:**

Ventas Bienes tarifa 12%	168.764,45
Ventas Bienes tarifa 0%	8.319,70
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	962,24
Varios	720,74
Total Ingresos:	178.767,13

7.- **Egresos "Gastos"**

Los gastos de Acosta y Acosta Abogados Cia Ltda. se distribuyen de la siguiente forma:

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	59.542,85
Aportes a la Seguridad Social (incluido)	10.057,29
Beneficios sociales e Indemnizaciones	168,26
Honorarios, Comisiones y Dietas a Person	76.849,43
Remuneraciones a Otros Trabajadores Autón	654,06
Mantenimiento y Reparaciones	1.559,46
Gastos de Condominio	2.582,76
Impresos y Papelería	1.525,06
Combustibles	2.245,20
Gastos de Gestión	2.903,62
Gastos de Viaje	246,37
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	7.320,57
Notarios y Registradores de la Propiedad	9.446,94
Impuestos, Contribuciones y Otros	569,80
Propiedades, Planta y Equipo	3.214,95
Afiliación a Instituciones	701,01
Gastos Iva y retenciones	289,12
Útiles de Aseo	52,03
Gastos de Correo	253,21
Copias y Reproducciones	149,03
Movilización	878,57
Suministros de Oficina	584,09
Varios Gastos Administrativos	123,70
Gastos no deducibles	525,40
Gastos para reembolsos	1.011,12
Contribución Solidaria sobre utilidades	322,77
Comisiones y Gastos Bancarios	308,74
TOTAL GASTOS	184.085,41

8.- **Perdida del Ejercicio**

La Pérdida del Ejercicio asciende a -5.318,28

María Isabel Maya V.
Contadora
CPA 9.369