

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CARRION INTRIAGO & ASOCIADOS ABOGADOS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA. 1 Información General.-

CARRION INTRIAGO & ASOCIADOS ABOGADOS CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el ECUADOR, se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia el Inca Calle Av. Eloy Alfaro S/N Intersección; Av. 6 de Diciembre, Edificio Monasterio Plaza, Piso 7, Oficina 703.

Su actividad principal es "ASESORIA LEGAL Y PATROCINO JUDICIAL"

NOTA. 2 Principios Contables.-

La compañía CARRION INTRIAGO & ASOCIADOS ABOGADOS CIA. LTDA. mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, establecidas por el Ecuador desde el año 2011.

Los saldos de Bancos están debidamente conciliados con extractos bancarios y cada proyecto mantiene individualmente su cuenta corriente.

NOTA. 3 Disponible

BANCOS CON SALDOS POSITIVOS Y CON SOBREGIROS EN MONEDA NACIONAL 2016

CUENTAS CORRIENTES

3431319204 BANCO PICHINCHA	20.292,30
----------------------------	-----------

NOTA. 4 Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar se dividen en 2 grupos, a continuación se detallan las más significativas, donde se resalta OTRAS CUENTAS POR COBRAR, donde se refleja los valores que

han prestado cada centro para diferentes gastos, el historial de cada cuenta se encuentra en los mayores individuales incluido los ajustes por saldos negativos.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	16.171,77
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.771,86

Se puede resaltar también la cuenta INGRESOS POR COBRAR FISCALES. De donde se asientan los valores que adeudan cada centro de costos por pagos realizados de IMPUESTOS.

CREDITO TRIBUTARIO RENTA	817,22
CREDITO TRIBUTARIO IVA	54,78

NOTA. 5 Activos Fijos

En la cuenta se incluye las depreciaciones de cada activo fijo, en el año 2015 se pudo constatar que el valor de depreciación se encuentra en el valor nominal de los activos por lo que para el año 2016 se realizaron las respectivas depreciaciones.

ACTIVO FIJO		3.825,14
PROPIEDAD DE PLANTA Y EQUIPO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.780,53	
MUEBLES Y ENSERES	913,76	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.033,61	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.600,52

NOTA. 6 Cuentas por Pagar Proveedores

De la misma forma los Centros de Costos tienen cuentas por pagar después de que otros Centros de Costos asumieron y no se han cancelado hasta la fecha de cierre. El historial se encuentra en cada mayor individual.

CUENTAS POR PAGAR	5.988,48
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	595,66

NOTA. 7 Beneficios Sociales por Pagar

Estas son las obligaciones que tenemos con los trabajadores Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo calculados hasta el 31 de diciembre del 2016.

POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	382,42
---------------------------------	--------

NOTA. 8 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio es el gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del Impuesto Corriente por Pagar y del Impuesto Diferido. El impuesto Corriente por Pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-490,70
---	---------

NOTA. 9 Participación Trabajadores por Pagar

Es el porcentaje de participación que tienen los trabajadores por las utilidades que se reflejaron en los balances antes del pago de los impuestos.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	241,75
--------------------------------------	--------

NOTA. 10 Préstamos Socios por Pagar

Son los préstamos de los socios que le hicieron en algún momento para poder tener un poco más de liquidez.

PRÉSTAMOS SOCIOS POR PAGAR	2.800,00
----------------------------	----------

NOTA. 11 Capital Suscrito

La Sociedad mantiene adecuados índices de capital, con el objetivo de asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones, dar continuidad y estabilidad a sus actividades, en el largo

plazo y maximizar el de la empresa, de manera de obtener retornos adecuados para sus accionistas. Adicionalmente, la Sociedad monitorea continuamente su estructura de capital, con el objetivo de mantener una estructura óptima que le permita reducir el costo de capital.

FREDDY CARRIÓN INTRIAGO	140,00
ANGEL CARRIÓN ARMIJOS	140,00
ANGEL CARRIÓN INTRIAGO	140,00

NOTA. 12 Reserva Legal

Se ha hecho la Reserva Legal correspondiente al 10%.

RESERVA LEGAL	161.17
---------------	--------

NOTA. 13 Utilidades no Distribuidas Ejercicio Anteriores

A continuación el valor que no ha sido distribuido en años pasados.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	29.928,24
--	-----------

NOTA. 14 Resultado del Ejercicio

Demuestran el efecto del proceso contable, donde claramente se puede demostrar que el año 2016 arroja, una utilidad de 1.208,74 (Mil doscientos ocho con 74/100).

UTILIDADES DEL EJERCICIO	1.208,74
--------------------------	----------

NOTA. 15 Ingresos y Gastos

1. Los Ingresos se registran en cuanto a los servicios profesionales brindados en el año sea por medio de facturas o convenios adicionales a esto existe la cuenta por un valor de treinta mil cuatro con 79/100 (30.004,79) lo que suma la utilidad del ejercicio fiscal

2016, está cuenta fue el resultado de todas las provisiones no liquidadas de años anteriores.

2. Los Gastos de igual forma se registran en el momento que se genera la obligación distribuyendo a cada CENTRO DE COSTO que corresponde.

NOTA. 16 Comprobación

Todos los saldos de las cuentas son verificables de acuerdo con su mayor general.

NOTA. 17 Aprobación de Estados Financieros

Aprobación de los presentes Estados Financieros con fecha 17 de abril de 2017, los presentes estados financieros fueron autorizados para su publicación por el Gerente General de la Sociedad, quién se encuentra facultado para dicho efecto.



Dr. Freddy Carrión Intriago
GERENTE GENERAL



Susana Calva Pinta
CONTADORA
RUC: 1104591761001