

ALMEIDA & PEÑAHERRERA ABOGADOS ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2016

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

La Compañía Almeida & Peñaherrera Abogados Asociados Cia. Ltda., se constituyó el 06 de octubre de 2014, inscrita en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito del Cantón Quito, Provincia de Pichincha bajo el número 4169. De nacionalidad ecuatoriana, es una compañía de Responsabilidad Limitada, su Plazo Social vence el 06 de octubre de 2064. Su número de Registro Único de Contribuyentes otorgado por el Servicio de Rentas Internas es el 1792540216001, nombre comercial ALPE-LAW, su expediente en la Superintendencia de Compañías es el 182391. Su objeto social consiste en la prestación de servicios jurídicos, lo cual implica las actividades de representación jurídica y asesoramiento en materia jurídica-legal al público en general. Su domicilio actual está ubicado en Quito, Avenida 12 de Octubre N26-97 y Abraham Lincoln, edificio Torre 1492, quinto piso oficina 504.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de Almeida & Peñaherrera Abogados Asociados Cia. Ltda. son las que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera N.I.I.F., que para su caso aplica NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES.

a) Base Para Presentación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron basados en NIIF PYMES y acogiendo las disposiciones de los Organismos de Control: Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas.

b) Efectivo y Equivalente al Efectivo

Se considera el saldo bancario en libros conciliado con la cuenta bancaria, la empresa maneja una única cuenta corriente, todos los pagos se efectúan por cheques emitidos que son la constancia del egreso; los depósitos se realizan y las transferencias se reciben en dicha cuenta bancaria. No se manejan cuentas tales como caja chica, fondos rotativos o similares. El saldo conciliado del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre 2016 es de \$4.529,17

c) Cuentas y Documentos por Cobrar

Constituida de cuentas por cobrar a clientes por la prestación de servicios, que al cierre del ejercicio económico 2016 suma \$8.923,85 que representa el 15,54% del total de ingresos operativos más \$610,19 por concepto de espacio físico a asociado, el total de cuentas y documentos por cobrar es de \$9.534,04 sin saldos de cobro dudoso. No hay provisión por cuentas incobrables.

d) Otras cuentas por cobrar

Son los saldos de las cuentas por cobrar a socios y se refiere al capital de compañía; al 31 de diciembre 2016 suman \$400,00.

e) Impuestos Pagados por Adelantado

\$ 3.319,88 créditos tributarios tanto de impuestos retenidos por los clientes de impuesto a la renta en el año anterior (\$268,04), en el año corriente 2016 (\$2.725,82) como IVA retenido (\$326,02).

f) Cuentas y Documentos por Pagar

Saldos de las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios (\$2.076,56), cuentas por pagar a socios por pagos que han realizado en ciertos gastos (\$179,33), valores entregados por el cliente bancario para gastos propios de sus gestiones a realizar (\$1.708,70) y adicionalmente una cuenta de

antipico de pago de cliente (\$100,00). El total de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre 2016 es de \$4.064,59

g) Obligaciones Por Pagar

\$5.379,67 constituido por obligaciones con administración tributaria, seguridad social, participación de trabajadores y provisiones laborales.

h) Patrimonio

Constituido por el Capital Social, la reserva legal nombrada en la constitución de la compañía como "fondo de reserva" y resultados. Al cierre del ejercicio económico 2016 el patrimonio de la compañía es de \$8.338,83.

i) Ingresos

La totalidad de los ingresos anuales en 2016 suman \$61.703,21 y se componen de los Ingresos operativos por venta de servicios, honorarios cobrados por \$57.410,63 más uso del espacio físico de un asociado por \$4.292,58

j) Gastos

La totalidad de gastos anuales 2016 suman \$54.530,41 y se componen de Gastos Generales tales como software, servicio de internet y anexos, actualizaciones legales, condominio y servicios a clientes, cafetería, impuestos y tasas municipales, mantenimiento físico de la oficina, útiles y suministros de oficina mismos que siendo inferiores a \$300,00 se los considera dentro del gasto, útiles de aseo y gastos notariales. Gastos por Reembolso, discriminados conforme la normativa informativa del Servicio de Rentas Internas. Otros Gastos, gastos No Deducibles en los que se encuentran otros gastos sin respaldo tributario válido, retenciones asumidas, contribuciones y multas e intereses pagados. Gastos Bancarios propios de la cuenta de la compañía. Gastos Laborales, gastos del personal en sueldos, salarios y beneficios sociales. Honorarios Pagados por servicios recibidos. Servicios Básicos, telefonía fija y energía eléctrica.

k) Participación Trabajadores

Conforme a las disposiciones laborales legales vigentes, la Compañía debe pagar a sus trabajadores la participación del 15,00% sobre el resultado del ejercicio, antes de impuestos; al cierre del ejercicio fiscal 2016 dicho resultado es de \$7.172,80 y la participación por utilidades a trabajadores \$1.075,92

l) Impuesto a la Renta

Siguiendo la norma legal vigente, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la utilidad del ejercicio de la Compañía está gravada para el año 2016 con una tarifa del 22,00%

m) Reserva Legal

Nombrada en la constitución de la compañía como "fondo de reserva", se constituyó al final del ejercicio económico 2015 que fue el primer año efectivo de actividad considerando el 5% del resultado luego de participación a trabajadores e impuestos, este valor fue de \$160,83; al final del año 2016 se incrementó con su resultado hasta completar el 50% del capital social, esto es \$200,00

n) Situación Tributaria

El Servicio de Rentas Internas, en su calidad de Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisar los Estados Financieros.

3. RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral y los cálculos del Impuesto a la Renta para el ejercicio 2016 son:

Expresado en US dólares

Ganancia antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	\$7.172,80	\$7.172,80
(-) 15,00% Participación trabajadores	\$(1.075,92)	\$(1.075,92)
(+) Gastos no deducibles	\$151,34	
(=) Utilidad gravable	\$6.248,22	
(+) 22,00% Impuesto ejercicio económico	\$1.374,61	
(=) (-) Total Impuesto Causado		\$(1.374,61)
(=)		\$4.722,27
(-) porción del 5% Reserva Legal		\$(39,17)
(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		\$4.683,10

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al inicio del ejercicio económico 2016, el patrimonio fue de (+) \$3.616,56; resultado integral del período (+) \$4.683,10; reserva legal (+) \$39,17; el patrimonio total al final del ejercicio económico 2016 es (=) \$8.338,83

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el Capital Social de la Compañía es de \$ 400,00; constituido por 400 participaciones de \$ 1,00 cada una.

6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de la elaboración del los Estados Financieros y sus notas respectivas, no se han producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre esta información.



Reinaldo Torres Pablo X.
Contador