



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:

VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2013

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**



CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión Cuentas Incobrables.
5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Propiedades, Planta y Equipo.
8. Otros Activos No Corrientes.
9. Cuentas y Documentos por Pagar.
10. Obligaciones con Instituciones Financieras.
11. Préstamos de Socios por Pagar.
12. Obligaciones con la Administración Tributaria.
13. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
14. Anticipos de Clientes.
15. Pasivo No Corriente.
16. Cesión y Transferencias de Participaciones Sociales.
17. Capital Social.
18. Reserva Legal.
19. Eventos Subsecuentes.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Diciembre 08 de 2014

**A los Socios de:
VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2013, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías y Valores, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoria a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2013, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic-31	Dic-31
		2012	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	2.582,16	14.296,70
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	225.957,38	68.666,98
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	4	(529,50)	(529,50)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	14.397,00	82.867,14
Activos por Impuestos Corrientes	6	36.435,74	25.693,36
Otros Activos Corrientes		4.205,95	2.499,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		283.048,73	193.494,29
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Equipos de Oficina	7	13.987,45	13.987,45
Muebles y Enseres		13.009,37	13.135,83
Equipos de Computación y Software		22.107,07	22.392,63
Vehículos		99.384,29	99.384,29
TOTAL COSTO		148.488,18	148.900,20
(-) Depreciación Acumulada		(42.533,63)	(90.080,78)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		105.954,55	58.819,42
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas	8	708.239,77	722.617,31
Valores Entregados en Garantía		1.000,00	1.000,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		709.239,77	723.617,31
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		815.194,32	782.436,73
TOTAL DE ACTIVO		1.098.243,05	975.931,02

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	83.642,04	29.827,05
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	45.559,09	29.209,55
Préstamos de Socios por Pagar	11	70.244,80	124.198,34
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	26.776,68	36.084,80
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	13	55.478,12	31.459,60
Anticipos de Clientes	14	561.506,59	496.775,68
TOTAL PASIVO CORRIENTE		843.207,32	747.555,02
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	15	50.300,00	-
Obligaciones con Instituciones Financieras		29.114,41	13.187,66
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		79.414,41	13.187,66
TOTAL PASIVO		922.621,73	760.742,68
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	17	44.692,00	44.692,00
Reserva Legal	18	10.721,52	10.721,52
Ganancias Acumuladas		149.430,66	149.430,66
(Pérdidas) Acumuladas		-	(29.222,86)
Ganancia (Pérdida) Neta del Período		(29.222,86)	39.567,02
TOTAL PATRIMONIO		175.621,32	215.188,34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.098.243,05	975.931,02

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	780.682,28	718.641,35
GANANCIA BRUTA	<u>780.682,28</u>	<u>718.641,35</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(796.475,43)	(638.939,09)
Ventas	(1.234,66)	-
Financieros	(12.410,70)	(6.860,13)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	<u>(29.438,51)</u>	<u>72.842,13</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	215,65	1.888,03
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>(29.222,86)</u>	<u>74.730,16</u>
(-) 15% Participación Trabajadores		(11.209,52)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>63.520,64</u>
(+) Gastos No Deducibles		58.343,33
(-) Amortización Pérdidas Tributarias de Años Anteriores		(12.983,87)
GANANCIA GRAVABLE		<u>108.880,10</u>
(-) 22% Impuesto a la Renta		(23.953,62)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>39.567,02</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA	GANANCIAS ACUMULADAS	(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO	GANANCIA (PÉRDIDA) META DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	44.692,00	10.721,52		149.430,66	-		(29.222,86)	175.621,32
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
TRANSFERENCIA (PÉRDIDA) AÑO 2012	-	-	-	-	(29.222,86)		29.222,86	-
GANANCIA META DEL PERÍODO	-	-	-	-	-		39.567,02	39.567,02
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	44.692,00	10.721,52		149.430,66	(29.222,86)		39.567,02	215.188,34

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
<i>Ganancia Neta del Período</i>	39.567,02
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:	
<i>Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	47.547,15
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución	
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	157.290,40
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	(68.470,14)
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	10.742,38
<i>Otros Activos Corrientes</i>	1.706,34
<i>Otros Activos No Corrientes</i>	(14.377,54)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)	
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	(53.814,99)
<i>Obligaciones con la Administración Tributaria</i>	9.308,12
<i>Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar</i>	(24.018,52)
<i>Anticipos de Clientes</i>	(64.730,91)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>40.749,31</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	(412,02)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(412,02)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	(32.276,29)
<i>Préstamos de Socios por Pagar</i>	53.953,54
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	(50.300,00)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(28.622,75)</u>
INCREMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:	
INCREMENTO DEL EFECTIVO	11.714,54
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	2.582,16
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>14.296,70</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, ante la Notaría Tercera del Cantón Manta, mediante Escritura Pública el 26 de Enero de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil mediante Registro No. 777 y Repertorio No. 2294 el 28 de Diciembre de 2005, para dar cumplimiento a la Resolución No. 04.P.DIC.0137 de la Superintendencia de Compañías y Valores. Además cuenta con expediente No. 35949.

El Representante Legal de la Compañía es el Ab. Washington Ramón Zambrano Vélez, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 24 de Agosto de 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Manta, Avenida 6 S/N - Calle 13 y 14. Su Registro Único de Contribuyente es 1391736126001.

Las actividades económicas de la Compañía son las siguientes:

- ✓ Otras actividades jurídicas.*
- ✓ Asesoramiento, representación y consultoría en temas jurídicos.*

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.-

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías y Valores, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo e cambios en su valor menores a 3 meses.

c. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, están registrados al costo histórico. La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. La depreciación es calculada en base al Artículo 28 del Reglamento de Aplicación de la L.O.R.T.I., considerando la vida útil estimada del Activo de la Compañía.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

f. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

g. Costo por Intereses – Préstamos.-

Todos los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo apto, se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende, los intereses por préstamos se reconocerán como gastos en el resultado del periodo que se incurren.

h. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos operacionales procedentes de ventas de servicios y asesorías legales pesqueras, marítimas y otros, se reconocen cuando se entrega o culmina el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos, rebajas e impuestos.

i. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

j. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A Diciembre 31 de 2013 la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Caja		8.165,44
Caja Chica Manta	77,27	
Caja Chica Oficina Gye.	906,52	
Caja Chica Departamento Naviero	7.181,65	
Bancos		6.131,26
Promérica- Cta. Cte. # 1035484015	5.629,34	
Pichincha - Cta. Aho. # 4250671200	382,66	
Promérica - Cta. Aho. # 6124685011	78,09	
Internacional - Cta. Aho. # 7000866717	41,17	
TOTAL		14.296,70

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en cajas e instituciones bancarias, que la Compañía recauda y establece para atender sus gastos operativos corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

4. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-**

El saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión Cuentas Incobrables al 31 de Diciembre de 2013 es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Locales</i>			60.954,16
<i>Cuentas por Cobrar Reembolso de Gastos</i>	a)	19.463,26	
<i>Cuentas por Cobrar Comerciales</i>	b)	41.490,90	
<i>Préstamos a Empleados</i>	c)		6.781,43
<i>Deudores Varios</i>			931,39
<i>(-) Provisión Cuentas Incobrables</i>			(529,50)
TOTAL			68.137,48

- a) *Derechos exigibles por cobrar a terceros por concepto de reposición de gastos en trámites legales. Con vencimientos corrientes.*
- b) *Constituyen créditos a favor de la Compañía de clientes locales no relacionados, originados por la facturación de servicios profesionales legales pesqueros, marítimos y otros.*

Un desglose de Cuentas por Cobrar Comerciales es el siguiente:

ANTIGUEDAD DE SALDOS	2013
<i>Cuentas por Cobrar Comerciales</i>	
<i>0- 3 meses</i>	3.067,88
<i>4- 6 meses</i>	145,36
<i>7- 12 meses</i>	2.181,57
<i>Más de 12 meses</i>	36.096,11
TOTAL	41.490,90

- c) *Préstamos entregados a empleados de la Compañía, descontados en sus respectivos roles de pagos o según convenio entre las partes. Con vencimientos corrientes.*

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de Diciembre de 2013 la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Anticipos a Proveedores		1.700,00
Anticipos Honorarios Profesionales	a)	81.167,14
TOTAL		82.867,14

a) Rubros entregados por anticipados a profesionales por la prestación de servicios legales, pesqueros, marítimos y otros. Liquidados según el convenio acordado entre las partes. Valores que quedaron pendientes por devengar al cierre del ejercicio económico auditado.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente	17.825,75
Anticipo de Impuesto a la Renta	7.867,61
TOTAL	25.693,36

Representa valor que la Compañía refleja en sus registros contables y que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA).

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.*

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/12	Adiciones	Bajas y/o Ajustes	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Equipos de Oficina	13.987,45	-	-	13.987,45	10
Muebles y Enseres	13.009,37	126,46	-	13.135,83	10
Equipos de Computación y Software	22.107,07	285,56	-	22.392,63	33,33
Vehículos	99.384,29	-	-	99.384,29	20
SUBTOTAL	148.488,18	412,02	-	148.900,20	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(42.533,63)	(47.547,15)	-	(90.080,78)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	105.954,55	(47.135,13)	-	58.819,42	

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Se refiere a las cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
<i>Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas</i>	a)	722.617,31
<i>Valores entregados en Garantía</i>		1.000,00
TOTAL		723.617,31

- a) *Valor por cobrar de años anteriores y del presente ejercicio económico auditado a Compañía Relacionada INVESTMANTA S.A., para cubrir sus gastos operacionales corrientes.*

ESPACIO EN BLANCO

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2013, las Cuentas y Documentos por Pagar son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	a)	20.961,86
Cuentas por Pagar Ingresos por Reembolsos		1.026,39
Cuentas por Pagar Varios		7.838,80
TOTAL		29.827,05

- a) Obligaciones provenientes de la actividad económica de la Compañía a proveedores locales no relacionados, originados por la adquisición de suministros y materiales de oficina y varios servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

El saldo contable para la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras		15.926,75
Banco Promérica	a)	
Saldo Inicial		14.220,41
Cargos a Pasivo en el año		15.926,75
Valores Pagados en el año		(14.220,41)
Tarjeta Corporativa Diners S.A.	b)	936,86
Tarjeta Corporativa VISA Promérica	b)	9.846,33
Intereses por Pagar	c)	2.499,61
TOTAL		29.209,55

- a) Comprende a la porción corriente de la deuda contraída con el Banco Promérica, según Nota 15.
- b) Tarjetas de Crédito Corporativas, adquiridas para cubrir gastos operativos corrientes de la Compañía.
- c) Constituyen los intereses provisionados de la obligación financiera contraída a corto plazo referida en el literal a) de esta nota explicativa.

11. PRÉSTAMOS DE SOCIOS POR PAGAR.-

El saldo contable de Préstamos de Socios por Pagar al 31 de Diciembre de 2013 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos de Socios por Pagar	124.198,34
TOTAL	124.198,34

Deuda por pagar de años anteriores y del presente ejercicio económico auditado al socio Ab. Jimmy Villavicencio Navia, destinado para Capital de Trabajo para la Compañía, el mismo que no ha generado intereses.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2013, este grupo presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	a) 7.038,93
Retenciones de IVA	a) 5.092,25
Impuesto a la Renta (2013)	b) 23.953,62
TOTAL	36.084,80

- a) Impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, correspondientes a varios meses del ejercicio económico auditado.
- b) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente.

13. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Sueldos y Salarios		8.448,36
IESS Aporte Personal		2.061,53
IESS Aporte Patronal		2.455,76
IECE - SECAP		220,25
Fondos de Reserva		878,82
Préstamos Quirografarios		625,35
Décimo Tercer Sueldo		150,00
Décimo Cuarto Sueldo		4.500,00
Vacaciones		910,01
15% Participación Trabajadores	a)	11.209,52
TOTAL		31.459,60

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado.

14. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

El saldo contable para la cuenta Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre de 2013 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos de Clientes - Honorarios y Gastos	496.775,68
TOTAL	496.775,68

Valores recibidos de manera anticipada de clientes por la prestación de servicios profesionales legales pesqueros, marítimos y otros. Liquidados con la facturación respectiva.

15. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente a Diciembre 31 de 2013 está conformado por:

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>VALORES</i>	
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		13.187,66
<i>Banco Promérica</i>		
<i>Saldo Inicial</i>	29.114,41	
<i>Cargos a Pasivo en el año</i>	-	
<i>Valor enviado a porción corriente</i>	(15.926,75)	
TOTAL		13.187,66

Obligación con institución financiera local, cuya finalidad es financiar Capital de Trabajo para la Compañía. El mismo que se detalla a continuación:

- *Banco Promérica.- Préstamo adquirido el 24 de Septiembre de 2010, a 60 meses plazo por un monto de \$ 70.000,00, con una tasa de interés del 11.23%. Con cuotas de pago de manera mensual*

16. CESIÓN Y TRANSFERENCIAS DE PARTICIPACIONES SOCIALES.-

*Ante la Notaría Tercera del cantón Manta, mediante Escritura Pública de fecha 16 de Septiembre de 2013, se celebra la Cesión y Transferencias de Participaciones Sociales de la Compañía **VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CÍA. LTDA.** Donde otorga la Sra. Marcia Catalina Reyes Vega 448 Participaciones Sociales de US \$ 1.00 cada una, a favor del Sr. Jimmy Alfredo Villavicencio Navia. Acto inscrito en el Registro Mercantil del cantón Manta el 24 de Octubre de 2013 y registrado en el Libro de Cesión de Participaciones y Socios de la Compañía.*

ESPACIO EN BLANCO

17. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por participaciones sociales y que constan en la respectiva Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013 está integrado por 44,692.00 participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Socios	%	Valor Total USD
Villavicencio Navía Jimmy Alfredo	95,00	42.458,00
Zambrano Vélez Washington Ramón	5,00	2.234,00
TOTAL	100,00	44.692,00

18. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías establece que las Compañías Limitadas consideren el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La Compañía no provisionó el 5% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa y excede el 20% del capital suscrito y pagado. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2013 es de \$ 10.721,52.

19. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.