

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares americanos)**

1.- NOTAS EXPLICATIVAS.

1.1- Estados de Situación Comparativos

VILLAVICENCIO Y ASOCIADOS ABOGADOS CIA LTDA

HOJA DE TRABAJO PARA LA PREPARACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

BALANCE GENERAL (EN USD DOLARES)

NOTAS	CUENTAS	31-dic-18	31-dic-17	VARIACION	ACT. DE OPERACION	ACT. DE INVERSION	ACT. DE FINAN.
	ACTIVO:						
1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT.	5.202,25	4.414,91	- 787,34			
	CAJA	1.928,33	2.978,51	1.050,18			
	BANCOS	3.273,92	1.436,40	- 1.837,52			
2	CTAS X COBRAR COMERCIALES	559,98	7.721,84	7.161,86			
	Cartera de Cobros -clientes comercial	559,98	7.721,84	7.161,86	7.161,86		
	Cartera de Cobros -Rep. Gastos	0,00	0,00	-	-		
3	Provision de cartera	-529,50	-529,50	-	-		
4	OTRAS CUENTAS X COBRAR	17.852,50	847,76	- 17.004,74			
	Préstamos Empleados	1.080,00	847,76	- 232,24	- 232,24		
	Cuentas por Cobrar varios	16.772,50	-	- 16.772,50	- 16.772,50		
	Provision para cuentas por cobrar	-	-	-	-		
5	SERVICIOS Y O. PAGOS ANTICIPADOS	22.313,28	25.329,51				
	Anticipo compra a Proveedores	804,54	-	- 804,54	- 804,54		
	Anticipo Honorarios Profesionales	21.508,72	25.329,51	3.820,79	3.820,79		
6	ACTIVOS POR IMPTOS CORRIENTES	4.470,47	4.990,82				
	Retenciones Rend.Financieros	-	-	-	-		
	Retenciones 2% Ventas IR	4.470,47	4.990,82	520,35	520,35		
	credito tributarios (iva)	-	-	-	-		
	OTROS ACTIVOS CTES	-	-	-	-		
	Otros Act.Ctes. IR x pagar p/ctos p.cto.	-	-	-	-		
7	PROP. PLANTA Y EQUIPOS	54.298,94	78.211,78				
	Edificio	-	-	-			
	Muebles, enseres y equipo de oficina	27.123,28	49.036,12	21.912,84		21.912,84	
	Equipos de computacion	24.508,16	24.508,16	-			
	vehículos	2.667,50	2.667,50	-			
		-	-	-			
8	Depreciacion Acumulada	-42.748,91	-47.475,39	- 4.726,48	- 4.726,48		
		-	-	-	-		
9	Préstamos Ctas relacionadas	423.085,86	400.000,00	- 23.085,86	- 23.085,86		
	Gastos y pagos anticipados	-	-	-	-		
	Gastos diferidos	-	-	-	-		
	Otros Dep. en Garantías	-	0,00	-	-		
		-	-	-	-		

	TOTAL ACTIVOS	484.504,85	471.511,73	- 22.836,00	- 34.118,62	21.912,84	
	PASIVOS:						
	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	6.353,19	78.679,10				
10	Proveedores	6.353,19	8.679,10	2.325,91	2.325,91		
11	Ctas x Pagar varios	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00		
12	OBLIGACIONES FINANCIERAS	3.997,89	-				
	Obligaciones con instituciones fn. del país	3.997,89	0,00	- 3.997,89			- 3.997,89
	CUENTAS POR PAGAR	74.710,04	86.681,00				
13	Obligaciones Ctas- Retenciones SRI	3.030,86	15.187,69	12.156,83	12.156,83		
14	Préstamos accionistas	53.526,29	26.699,32	- 26.826,97	- 26.826,97		
	Anticipos de Clientes			-	-		
15	Oblig. Patronales Benef. Sociales x Pagar	11.140,44	43.610,71	32.470,27	32.470,27		
16	Obligaciones con el IESS	1.525,22	1.183,28	- 341,94	- 341,94		
17	15% Participación Trabajadores x Pagar	2.040,02	-	- 2.040,02	- 2.040,02		
18	Imppto. venta causado año 2013 x pagar	3.447,21	-	- 3.447,21	- 3.447,21		
	Int por Pagar porción Cta. Ptms. LP	-	-	-	-		
	OTROS PASIVOS L. PLAZO X PAG.	207.589,15	111.050,83				
	Obligaciones Bancarias L.Pazo	-	-	-	-		
19	Anticipos de Clientes	207.589,15	111.050,83	- 96.538,32	- 96.538,32		
	TOTAL PASIVOS	292.650,27	276.410,93	- 16.239,34	- 12.241,45		- 3.997,89
	PATRIMONIO:						
20	Aportes de Socios	44.692,00	44.692,00	-			
21	Reservas Legales	13.897,55	14.303,20	405,65	405,65		
22	Utilidades o excedentes acumulados	172.837,78	180.545,04	7.707,26	7.707,26		
23	(Perdidas acumuladas)	-47.685,66	-47.685,66	-			
24	Utilidad del Ejercicio	8.112,91	3.246,22	- 4.866,69	- 4.866,69		
	(Pérdida del Ejercicio)	0,00	0,00	-	-		
	TOTAL PATRIMONIO	191.854,58	195.100,80	3.246,22	3.246,22	-	-
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	484.504,85	471.511,73	- 12.993,12	- 8.995,23	-	- 3.997,89
	TOTAL NETO:			- 9.842,88	25.123,39	- 21.912,84	- 3.997,89
	CUADRE	-	-				
					- 787,34		

ESTADO DE RESULTADOS (EN USD DOLARES)

ENERO. 1 . 2017 AL 31 DIC. 2017

C U E N T A S	31/12/2016	31/12/2017	
VENTAS SERVICIOS PROFESIONALES	\$237.543,07	\$283.000,68	\$45.457,61
COMISIONES GANADAS	50,00	50,00	
INTERESES GANADOS	50,32	56,93	
OTROS INGRESOS	50,00	5313,18	
TOTAL INGRESOS	\$237.543,39	\$283.320,79	
GASTOS ADM. Y OPERATIVOS	\$220.011,93	\$275.348,09	
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	\$3.931,32	\$4.726,48	
TOTAL GASTOS	\$223.943,25	\$280.074,57	
EXCEDENTE	\$13.600,14	\$3.246,22	

3.3- Estado de Flujo de Efectivo.

VILLAVICENCIO Y ASOCIADOS ABOGADOS CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresión en dolares)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN:

31/12/2017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

95010101	EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		275.838,82
	EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y		
95010201	EMPLEADOS	-	245.548,31
	EFFECTIVO PAGADO POR PARTICIPACION A		
95010203	TRABAJADORES	-	2.040,02
950107	IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	-	3.447,21
	INTERESES PAGADOS		
950106	INTERESES GANADOS		320,11
	FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES		
	DE OPERACIÓN		25.123,39

ACTIVIDADES DE INVERSION

950209	PAGO POR COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y		
	EQUIPOS	-	21.912,84
			-
	FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES		
	DE INVERSION		21.912,84

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

	EFFECTIVO X AUMENTO DE CAPITAL		-
	EFFECTIVO(PAGADO RECIBIDO EN OBLIGACIONES		
950305	FINANCIERAS	-	3.997,89
	EFFECTIVO PAGADOS EN OTROS PASIVOS		
	FINANCIEROS		-
	DIVIDENDOS PAGADOS		

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

	-	3.997,89
(=) FLUJO NETO DEL PERIODO	-	787,34
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		5.202,25
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		4.414,91

3.4- Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación

VILLAVICENCIO Y ASOCIADOS ABOGADOS CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresión en dolares)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN:

31/12/2017

CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL EJERCICIO	3.246,22
(+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO	4.726,48
DEPRECIACION	4.726,48
PROVISION IMP. A LAS GANANCIAS	-
PROVISION 15 % PARTICIPACIONA TRABAJADORES	-

VARIACION DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	17.150,69
ACTIVOS FINANCIEROS	- 7.161,86
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	- 520,35
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	37.074,35
CTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR COMERCIALES	72.325,91
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	- 84.567,36

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25.123,39
--	------------------

3.5- Anexos

NOTAS EXPLICATIVAS DEL BALANCE GENERAL

1	Esta cuenta registra los saldos de Banco cuenta ahorros y cuenta corriente y Efectivos de Caja Chica, debidamente conciliados con los estados de cuenta de los Bancos al 31 de diciembre del 2017. Y presentó una variación de \$ -787,34 en relación al año anterior	4.414,91
2	Esta cuenta se registra los valores pendientes de cobro por servicios legales, hasta Dic.31.17	7.721,84
3	En esta cuenta al 31 de Dic.17, se mantiene la provisión para cuentas incobrables a clientes	- 526,50
4	Esta cuenta se registra los Préstamos a Empleados, hasta Dic.31.17, existen saldos pendientes de cobro por	847,76
5	En esta cuenta al 31 Dic.17, registramos los Anticipos por honorarios profesionales otorgados a nuestros Abogados y profesionales que nos prestan servicios legales y contables y Revisores, los mismos que se facturan en el mes siguiente, Saldo a Dic.31.17	26.328,61
6	En esta cuenta registramos las Retenciones en la Fuente e Ventas efectuadas acumuladas al 31 de Dic.2017	\$ 4.890,82
7	En esta cuenta se encuentran registrados los saldos acumulados de Activos fijos a Dic-31-2017, según detalle	78.211,78
8	Esta cuenta registra la estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalor, así como su vida útil, Deprec. Acumulada a Dic.31.17	- 47.476,38

9	En esta cuenta registramos valor pendiente de cobro a Cia Relacionada saldo al 31 de Dic.2017	400.000,00
10	En esta cuenta registramos valores pendientes de pagos a nuestros proveedores de servicios saldo al 31 de Dic.2017	8.679,10
11	En esta cuenta registramos el Prestamo al Sr. Belisimo Franco saldo al 31 de Dic.2017	70.000,00
12	En esta cuenta registramos Financiamiento con Bancos, que fueron cancelados saldo al 31 de Dic.2017	-
13	Esta cuenta se encuentran registradas Las Retenciones en la Fuente y Retenciones de Iva acumuladas Pendientes de Pago SRI a Dic.2017	15.187,89
14	En esta cuenta se encuentra registrados los prestamos que facilito el Abg. Jimmy Villavicencio a la compañía para gtos operativos a Dic.31.17	25.899,22
15	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrado la provisiones y Beneficios a Empleados saldo a Dic.31.2017	43.810,71
16	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrado la provisiones por Pagos al IESS saldo a Dic.31.2017	\$ 1.183,28
17	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrado el pago del 15% participacion a trabajadores del año anterior	-
18	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrado el pago de impuesto a la renta ejercicio anterior	-
19	Esta cuenta se encuentran se encuentran registrados los Anticipos de Clientes Externos, para inicio de procesos legales Maritimos	111.060,83
20	En esta cuenta está registrado el Capital Pagado, sin variacion alguna	44.892,00
21	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrados las reservas legales acumuladas	14.203,20
22	Esta cuenta se encuentran registradas las utilidades acumuladas, distribuidas en su totalidad a sus respectivos socios	100.548,04
23	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrados las Pérdidas acumuladas acumuladas	- 47.698,86
24	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrada la Utilidad del ejercicio fiscal 2017, antes de impuesto a la renta y del 15% de participacion de utilidades. Saldo Dic.31.2017	3.248,22

3.6. Ingresos no Operacionales.

Los ingresos no operacionales comprenden intereses bancarios ganados \$ 320.11

4.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía no mantiene activos y pasivos y/o Pasivos contingentes con terceros

5.- OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no Descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

6.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de preparación de este informe (Abril 30 Del 2018), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, Deban ser revelados y/o ajustados.

7.- SITUACIÓN TRIBUTARIA.

La compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el ejercicio económico del 2017.

8.- SITUACIÓN GENERAL

La Compañía VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CIA LTDA., es una empresa que inició sus operaciones comerciales el 28 de Diciembre del 2005 por lo que se encuentra en constante mejoramiento continuo de sus sistemas, contables y financieros. Está dentro de las metas de la compañía, el manejarse mediante un esquema de presupuesto, centro de costos optimización y mejoría de sus recursos, y lograr de ésta manera una eficiencia y eficacia que vaya en beneficio de los accionistas y de los empleados en general.

9.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación.

ABG. WASHINGTON R. ZAMBRANO VELEZ
GERENTE GENERAL

ING. COM. VENANCIO VELOZ REYES
CONTADOR