

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VILLAVICENCIO & ASOCIADOS ABOGADOS CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 USO DOLARES)

NOTAS	CUENTAS	31-dic-17	31-dic-18	VARIACION	ACT. DE OPERACION	ACT. DE INVERSION	ACT. DE FINANC.
	ACTIVOS:						
1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT.	4.414,91	7.467,51	3.052,60			
	CAJA	2.978,51	1.115,68	- 1.862,83			
	BANCOS	1.436,40	6.351,83	4.915,43			
2	CTAS X COBRAR COMERCIALES	7.721,84	-	- 7.721,84			
	Cartera de Cobros -clientes comercial	7.721,84	0,00	- 7.721,84	- 7.721,84		
	Cartera de Cobros -Rep. Gastos	0,00	0,00	-			
3	<i>Provision de cartera</i>	<i>-529,50</i>	<i>-529,50</i>	-			
4	OTRAS CUENTAS X COBRAR	847,76	-	- 847,76			
	Prestamos Empleados	847,76	0,00	- 847,76	- 847,76		
	Cuentas por Cobrar varias			-			
	<i>Provision para cuentas por cobrar</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
5	SERVICIOS Y O. PAGOS ANTICIPADOS	25.329,51	56.112,78				
	Anticipo compra a Proveedores			-			
	Anticipo Honorarios Profesionales	25.329,51	56.112,78	30.783,27	30.783,27		
6	ACTIVOS POR IMPTOS CORRIENTES	4.990,82	8.686,29				
	Retenciones Rend Financiero			-			
	Retenciones 2% Ventas IR	4.990,82	3.501,26	- 1.489,56	- 1.489,56		
	credit tributarios (iva)	-	5.185,03	5.185,03	5.185,03		
	OTROS ACTIVOS CTES						
	Otros Act Ctes. Int a pagar póliz y etc.	-	-	-			
7	PROP. PLANTA Y EQUIPOS	76.211,78	76.926,07				
	Edificio	-	-	-			
	Muebles, enseres y equipo de oficina	49.036,12	49.036,12	-			
	Equipos de computacion	24.508,16	25.222,45	714,29		714,29	
	vehiculos	2.667,50	2.667,50	-			
				-			
8	<i>Depreciacion Acumulada</i>	<i>-47.475,39</i>	<i>-53.121,65</i>	<i>- 5.646,26</i>	<i>- 5.646,26</i>		
9	Prestamos Ctas relacionadas	400.000,00	400.000,00	-			
	Gastos diferidos			-			
	Otros Dep. en Garantias	0,00	0,00	-			
		-	-	-			
	TOTAL ACTIVOS	471.511,73	495.541,50	15.460,17	20.262,88	714,29	
	PASIVOS:						

	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	78.679,10	81.426,40				
10	Proveedores	8.679,10	6.726,40	- 1.952,70	- 1.952,70		
11	Clas x Pagar varios	70.000,00	54.700,00	- 15.300,00	- 15.300,00		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS						
	Obligaciones con Instituciones fn. del pais	0,00	0,00	-	-		
	CUENTAS POR PAGAR	86.681,00	82.880,07				
12	Obligaciones Ctes- Retenciones SFI	15.187,69	18.255,65	3.067,96	3.067,96		
13	Préstamos aconotistas	26.699,32	1.741,84	- 24.957,48	- 24.957,48		
				-	-		
14	Oblig. Patronales Benef. Sociales x Pagar	43.810,71	39.417,28	- 4.193,43	- 4.193,43		
15	Obligaciones con el ISS	1.183,28	2.978,37	1.795,09	1.795,09		
16	10% Participación Trabajadores x Pagar	-	486,93	486,93	486,93		
	Impo. renta causada X pagar	-	-	-	-		
	Int por Pagar porción Cla. Prens. LP.	-	-	-	-		
	OTROS PASIVOS L. PLAZO X PAG.	111.050,83	155.799,03				
	Obligaciones Bancarias L. Plazo	-	-	-	-		
17	Anticipos de Clientes	111.050,83	155.799,03	44.748,20	44.748,20		
	TOTAL PASIVOS	276.410,93	280.105,50	3.694,57	3.694,57		
	PATRIMONIO:						
18	Aportes de Socios	44.692,00	44.692,00	-	-		
19	Reservas Legales	14.303,20	14.303,20	-	-		
20	Utilidades o excedentes acumulados	180.545,04	183.304,33	2.759,29	2.759,29		
21	(Perdidas acumuladas)	-47.685,66	-52.822,75	- 5.137,09	- 5.137,09		
22	Utilidad del Ejercicio	3.246,22	25.959,22	22.713,00	22.713,00		
	(Pérdida del Ejercicio)	0,00	0,00	-	-		
	TOTAL PATRIMONIO	195.100,80	215.436,00	20.335,20	20.335,20	-	-
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	471.511,73	495.541,50	24.029,77	24.029,77	-	-
	TOTAL NETO:			- 8.569,60	3.766,89	- 714,29	-
	CUADRE						
					3.052,60		

2.2.-Estado de Resultados Integrales a Diciembre 31. 2016.

ESTADO DE RESULTADOS (EN USD DOLARES)

ENERO. 1 2018 AL 31 DIC. 2018

C U E N T A S	31/12/2017	31/12/2018	
VENTAS SERVICIOS LEGALES	\$283.000,68	\$183.813,00	-\$99.187,68
INTERESES GANADOS	\$6,93	\$0,00	
OTROS INGRESOS	\$313,18	\$0,00	
TOTAL INGRESOS	\$283.320,79	\$183.813,00	
GASTOS ADM. Y OPERATIVOS	\$275.348,09	\$152.207,52	-\$123.140,57
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	\$4.726,48	\$5.646,26	
TOTAL GASTOS	\$280.074,57	\$157.853,78	
EXCEDENTE	\$3.246,22	\$25.959,22	

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: 31/12/2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

95010101	EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	191.534,84
95010201	EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	- 182.630,86
95010203	EFFECTIVO PAGADO POR PARTICIPACION A TRABAJADORES	-
950107	IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	- 5.137,09
	INTERESES PAGADOS	
950106	INTERESES GANADOS	-
	FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.766,89

ACTIVIDADES DE INVERSION

950209	PAGO POR COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	- 714,29
	FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	- 714,29

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

	EFFECTIVO X AUMENTO DE CAPITAL	-
	EFFECTIVO(PAGADO RECIBIDO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
	EFFECTIVO PAGADOS EN OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-
950103	DIVIDENDOS PAGADOS	-
	FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-

	(=) FLUJO NETO DEL PERIODO	3.052,60
9506	(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4.414,91
	(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	7.467,51

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

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresión en dolares)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN: 31/12/2018

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN

96	RESULTADO DEL EJERCICIO	25.959,22
	(+ -) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO	5.646,26
97001	DEPRECIACION	5.646,26
	PROVISION IMP. A LAS GANANCIAS	-
	PROVISION 15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES	-

VARIACION DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS - 27.838,59

98001	ACTIVOS FINANCIEROS	7.721,84
98002	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	- 3.695,47
98005	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	- 29.935,51
98006	CTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR COMERCIALES	- 17.252,70
98007	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15.323,25

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 3.766,89

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 2018. Y presenta una variación de \$ 3.052,60 en relación al año anterior	\$ 7.467,51
2	Esta cuenta se registra los valores pendientes de cobro por servicios legales, hasta Dic.31.18, no existen saldos pendientes de cobro	\$ 0,00
3	En esta cuenta al 31 de Dic.18, se mantiene la provision para cuentas incobrables a clientes	\$ 529,50
4	Esta cuenta se registra los Préstamos a Empleados, hasta Dic.31.18, no existen saldos pendientes de cobro	\$ 0,00
5	En esta cuenta al 31 Dic.18, registramos los Anticipos por honorarios profesionales otorgados a nuestros Abogados y profesionales que nos prestan servicios legales y contables y Navieros, los mismos que se facturan en el mes siguiente. Saldo a Dic.31.18	\$ 56.112,78
6	En esta cuenta registramos las Retenciones en la Fuente y Crédito Tributario, acumulados al 31 de Dic.2018	\$ 8.686,29
7	En esta cuenta se encuentran registrados lo saldos acumulados de Activos fijos a Dic-31-2018, según detalle	\$ 78.926,07
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 revalúo, así como su vida útil, Deprec. Acumulada a Dic.31.18	-\$ 53.121,85
9	En esta cuenta registramos valor pendiente de cobro a Cia Relacionada saldo al 31 de Dic.2018	\$ 400.000,00
10	En esta cuenta registramos valores pendientes de pagos a nuestros proveedores de servicios saldo al 31 de Dic.2018	\$ 6.726,40
11	En esta cuenta registramos valores pendientes de pagos Préstamo al Sr. Belaimo Franco saldo al 31 de Dic.2018	\$ 54.700,00
12	Esta cuenta se encuentran registradas Las Retenciones en la Fuente y Retenciones de Iva acumuladas Pendientes de Pago SRI a Dic.2018,	\$ 18.255,66
13	En esta cuenta se encuentra registrados los préstamos que facilitó el Abg. Jimmy Vilavencio a la compañía para gtos operativos	\$ 1.741,84
14	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrado la provisiones y Beneficios a Empleados saldo a Dic.31.2018	\$ 38.417,28
15	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrado la provisiones por Pagos al IESS saldo a Dic.31.2018	\$ 2.978,37
16	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrado la provision del 10% participacion a trabajadores	\$ 486,93
17	Esta cuenta se encuentran se encuentran registrados los Anticipos de Clientes Externos, para inicio de procesos legales Marítimos	\$ 155.799,03
18	En esta cuenta está registrado el Capital Pagado, sin variación alguna	\$ 44.692,00
19	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrados las reservas legales acumuladas	\$ 14.303,20
20	Esta cuenta se encuentran registradas las utilidades acumuladas, distribuidas en su totalidad a sus respectivos socios	\$ 183.304,33
21	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrados las Pérdidas acumuladas acumuladas	-\$ 52.822,75
22	Esta cuenta se encuentran se encuentra registrada la Utilidad del ejercicio fiscal 2018, antes de impuesto a la renta y del 15% de participación de utilidades. Saldo a Dic.31.2018	\$ 25.959,22

3.6. Ingresos no Operacionales.

Los ingresos no operacionales comprenden intereses bancarios ganados \$ 0.00

4.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de Diciembre del 2018, 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 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 2018 y a la fecha de preparación de este informe (Abril 30 Del 2019), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, Deban ser revelados y/o ajustados.

7.- SITUACIÓN TRIBUTARIA.

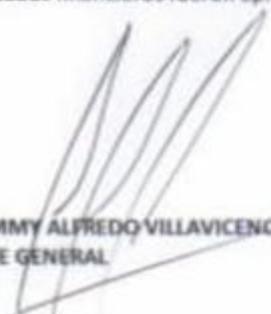
La compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el ejercicio económico del 2018.

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. JIMMY ALFREDO VILLAVICENCIO NAVIA
GERENTE GENERAL



ING. COM. VENANCIO VELOZ REYES
CONTADOR