

**“ESTUDIO JURÍDICO PRADO,
ESTPRADO CIA. LTDA.”**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**"ESTUDIO JURÍDICO PRADO,
ESTPRADO CÍA. LTDA."**

Al 31 de diciembre de 2.015

I N D I C E

Contenido	Páginas N°
✓ Informe de los Auditores Independientes	1-2
✓ Estado de Situación Financiera	3
✓ Estado de Resultados Integral	4
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios	5
✓ Estado de Flujo de Efectivo	6-7
✓ Notas a los Estados Financieros	8-18



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015**

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE "ESTUDIO JURÍDICO PRADO,
ESTPRADO CÍA. LTDA."**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **"ESTUDIO JURÍDICO PRADO, ESTPRADO CIA. LTDA."**, los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria respecto al año 2015. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

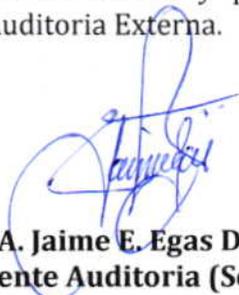
Una auditoria incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad

del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"ESTUDIO JURÍDICO PRADO, ESTPRADO CIA. LTDA."** al 31 de Diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.ICL.- 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorias realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa **"ESTUDIO JURÍDICO PRADO, ESTPRADO CIA. LTDA."**, para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías ha preparado la implementación de las NIIF'S por lo que los Estados Financieros del Ejercicio 2.015, se hallan expresados en NIIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.016, previa la elaboración por **"ESTUDIO JURÍDICO PRADO, ESTPRADO CIA. LTDA."** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoria Externa.

SC - RNAE N° 053
Marzo, 16 de 2.016
Quito - Ecuador


C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoria (Socio)
Registro N° 3511

"ESTUDIO JURIDICO PRADO, ESTPRADO CIA. LTDA.."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

CUENTAS		SALDO AL <u>2015</u>	SALDO AL <u>2014</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA	(NOTA 3)	1.300,00	1.300,00
BANCOS	(NOTA 4)	127.454,36	67.290,98
CLIENTES	(NOTA 5)	260.738,13	285.445,03
CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 6)	102.098,07	118.364,49
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(NOTA 7)	63.811,26	70.453,94
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		555.401,82	542.854,44
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 8)	692.880,75	738.145,75
ACTIVOS INTANGIBLES	(NOTA 9)	1.118,27	4.169,42
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		693.999,02	742.315,17
TOTAL ACTIVOS		1.249.400,84	1.285.169,61
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
SOBREGIRO BANCARIO		-	144.499,71
PRESTAMOS BANCARIOS C/P	(NOTA 10)	269.193,25	247.426,64
PROVEEDORES	(NOTA 11)	34.019,51	12.545,99
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 12)	53.739,12	69.584,80
IESS POR PAGAR	(NOTA 13)	29.250,19	27.815,27
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(NOTA 14)	38.799,85	55.829,73
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 15)	14.809,21	44.415,99
TOTAL PASIVO CORRIENTE		439.811,13	602.118,13
PASIVOS NO CORRIENTES			
PRESTAMOS BANCARIOS L/P	(NOTA 16)	61.350,60	46.128,26
ANTICIPO CLIENTES		-	10.573,54
PROVISIONES POR PAGAR L\P	(NOTA 17)	116.281,00	66.063,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		177.631,60	122.764,80
TOTAL PASIVOS		617.442,73	724.882,93
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 18)	34.374,00	34.374,00
RESERVAS	(NOTA 19)	178.898,00	178.898,00
RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 20)	95.159,59	95.159,59
RESULTAD.ACUM. NIIF'S	(NOTA 21)	-55.707,90	-65.114,90
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(NOTA 22)	157.146,19	137.557,77
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 23)	222.088,23	179.412,22
TOTAL PATRIMONIO		631.958,11	560.286,68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.249.400,84	1.285.169,61

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"ESTUDIO JURIDICO PRADO, ESTPRADO CIA.LTDA."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

INGRESOS	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de Servicios 12%	2.132.797,33	2.306.329,81
Arriendos	932,40	1.010,10
(-) Devolución en Ventas	-17.713,34	-19.737,70
Exportaciones	<u>83.886,23</u>	<u>67.676,52</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas	-1.393.584,10	-1.269.024,11
Gastos Administrativos	-448.891,86	-754.344,55
Depreciaciones	<u>-51.898,05</u>	<u>-52.138,23</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	305.528,61	279.771,84
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otras Rentas	<u>5.083,65</u>	<u>9.892,90</u>
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Gasto Intereses	-36.262,59	-39.679,56
Gastos Bancarios	-3.755,78	-6.260,92
Varios	<u>-48.505,66</u>	<u>-64.312,04</u>
UTILIDAD ANTES 15% PART. TRABAJ. E IMPUESTO A LA RENTA	<u><u>222.088,23</u></u>	<u><u>179.412,22</u></u>

"ESTUDIO JURIDICO PRADO ESTPRADO CIA. LTDA"
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.015

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERÁVIT POR REVAL P.P.E.	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO ACUM. NIF'S	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	Saldo al 31 de diciembre de 2.014	34.374,00	27.530,85	151.367,15	95.159,59	-65.114,90	137.557,77	179.412,06	560.286,52
	15% Particip. Trabajadores							-26.911,81	-26.911,81
	22% Impuesto a la Renta							-47.698,74	-47.698,74
01-ene-15	Transf. Utilidad Ejerc. 2014 a Resultado Ejercicios Anteriores						104.801,51	-104.801,51	-
14-jul-15	Reg. Dividendos Pagados a los socios								
	Dr. Carlos Licto						-11.500,00		-11.500,00
	Dr. Julio Jurado						-1.537,82		-1.537,82
	Dra. Adriana Flores						-4.314,34		-4.314,34
	Dr. Juan Alberto Prado						-3.004,98		-3.004,98
25-nov-15	Cierre de Dividendos por pagar						5.851,12		5.851,12
31-dic-15	Reg. Dividendos Pagados Dr. Mario Prado						-70.707,07		-70.707,07
31-dic-15	Reg. Ajuste Provisión Jubilación Patronal					11.123,00			11.123,00
31-dic-15	Reg. Ajuste Provisión Bonificación Deshaucio					-1.716,00			-1.716,00
	Utilidad del Ejercicio 2.015 antes del 15% Partic. Trabaj. e Impto.a la Rta.							222.088,23	222.088,23
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	34.374,00	27.530,85	151.367,15	95.159,59	-55.707,90	157.146,19	222.088,23	631.958,11

"ESTUDIO JURIDICO PRADO, ESTPRADO CIA. LTDA."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Recaudo Clientes	2.214.035,98	
Efectivo Proveedores	21.473,52	
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-368.091,78	
Efectivo Generado por Operación		1.867.417,72
Efectivo Pagado a Empleados	-1.418.655,21	
Efectivo Pagado por Impuestos	-9.203,00	
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-88.524,03	
Efectivo Activos Intangibles	5.083,65	
Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales	3.051,15	
Efectivo Pagado por Deudores Varios	-4.839,51	
Efectivo por Cuentas por Pagar	-23.755,66	
		-1.536.842,61
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación		330.575,11

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pagado por Compra/Vta de Activos Fijos	-6.633,05	
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamiento		-6.633,05

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Sobregiro Bancario	-144.499,71	
Préstamos por Pagar C/P	21.766,61	
Dividendos Pagados	-91.064,21	
Recibido por Préstamos por Pagar L/P	15.222,34	
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamiento		-198.574,97

AUMENTO EN EFECTIVO

AUMENTO EN EFECTIVO		125.367,09
EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.014		68.590,98

VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO

Ajuste Provisión Jubilación Pat. Deshaucio y Centav.	9.406,84	
15% Particip.Trabajad e Imp. Renta 2014	-74.610,55	
		-65.203,71
EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.015		128.754,36

"ESTUDIO JURIDICO PRADO, ESTPRADO CIA. LTDA."

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.015**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	222.088,23	222.088,23
------------------------	------------	------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciación	<u>51.898,05</u>	<u>51.898,05</u>
--------------	------------------	------------------

Efectivo Generado por Operación		273.986,28
--	--	-------------------

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+) Disminución Clientes	24.706,90	
(+) Disminución Impuestos Anticipados	6.642,68	
(+) Disminución Empleados	21.105,93	
(-) Aumento Cuentas por Cobrar	-4.839,51	
(+) Disminución Activos Intangibles	3.051,15	
(+) Aumento Proveedores	21.473,52	
(+) Aumento IESS por Pagar	1.434,92	
(-) Disminución Beneficios Sociales	-17.029,88	
(-) Disminución Impuestos por Pagar	-15.845,68	
(-) Disminución Anticipo Clientes	-10.573,54	
(+) Aumento Provisiones por Pagar	50.218,00	
(-) Disminución Cuentas por Pagar	<u>-23.755,66</u>	56.588,83

Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación		<u><u>330.575,11</u></u>
---	--	---------------------------------

“ESTUDIO JURIDICO PRADO, ESTPRADO CÍA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Empresa **“ESTUDIO JURIDICO PRADO, ESTPRADO CÍA. LTDA.”**, fue constituida en Quito, capital de la República del Ecuador, el 27 de octubre de 1.994, mediante escritura pública suscrita ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdez Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito e inscrita bajo el N° 3107 Tomo 125 del Registro Mercantil el 01 de diciembre de 1.994.

La compañía tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales de asesoría y patrocinio jurídico y legal en todas las ramas del Derecho; la representación legal de compañías y/o personas naturales nacionales y extranjeras de negocios, trámites legales, contratación pública y privada, y demás negocios jurídicos que le sean requeridos permitidos por las leyes; y en fin todas aquellas actividades que de conformidad con las leyes sean susceptibles de concesión o delegación.

La Donación de 2.000 participaciones de un dólar cada una de la Compañía **“Estudio Jurídico Prado, Estprado Cía. Ltda.”**, otorgada por los cónyuges Mario Alberto Mora (socio) y María José Troya Rodríguez a favor de María José Prado Troya, en la Notaria Segunda del Cantón Quito a cargo de la Dra. Paola Delgado Loor y celebrada el 27 de diciembre de 2013, en los términos contantes del referido instrumento público. Inscrito en el Registro Mercantil el 27 de octubre de 2014 bajo el número de inscripción 4618 y el N° de Repertorio 45427.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1791281764001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) ADOPCIÓN DE LAS NIIF'S

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2015:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

b) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

Inmuebles (excepto terrenos) *	5%	anual
Instalaciones, maquinaria, equipos y muebles	10%	anual
Vehículos	20%	anual
Equipo de cómputo y software	33%	anual

- * El Edificio está siendo depreciado al 3,33% anual de acuerdo a la Aplicación de las NIIF'S.

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (R0351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

NOTA 3 .- CAJA

Incluye:

Caja Chica	a)	<u>1.300,00</u>	1.300,00
------------	----	-----------------	----------

a) Caja Chica

Incluye:

Caja Chica Of. Guayaquil	200,00
Caja Recepción	300,00
Caja Trámites Of. Alcatel	400,00
Caja Trámites Of. Orellana	<u>400,00</u>
	1.300,00

NOTA 4 .- BANCOS

Incluye:

Bancos Locales	<u>127.454,36</u>	127.454,36
----------------	-------------------	------------

a) Bancos Locales

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta.Cte. N°</u>	<u>Valor</u>
Internacional	00500106102	105.956,69
Produbanco- Grupo Promerica	002002003771	7.370,82
Produbanco- Grupo Promerica	01016217244	632,97
Pichincha	3434801804	13.490,92
Produbanco- Grupo Promerica	02002033867	<u>2,96</u>
		127.454,36

NOTA 5.- CLIENTES

Incluye:

Clientes Locales No Relacionados	303.533,60	
Clientes del Exterior No Relacionados	697,40	
(-) Provisión Cuentas Incobrables *	<u>-43.492,87</u>	260.738,13

* El saldo registrado representa el movimiento de Aplicación de las NIIF'S en el año 2012.
Sin movimiento en el año 2015.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Préstamos y Ctas. Cob. Empleados		2.381,60	
Anticipos	a)	7.838,71	
Garantías	*	4.000,00	
Seguros Pagados por Anticipado		770,41	
Reembolso de Gastos		<u>87.107,35</u>	102.098,07

* Saldo sin movimiento año anterior.

a) Anticipos

Incluye:

Anticipo Mario Prado Abogados Cía.Ltda.	7.223,25
Anticipo RURALVIASA	<u>615,46</u>
	7.838,71

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

Crédito Tributario IVA	a)	23.954,57	
Crédito Tributario IMP. RENTA	b)	<u>39.856,69</u>	63.811,26

a) Crédito Tributario IVA

Incluye:

12% IVA en Compras	4.723,99
70% Crédito Tributario IVA	18.772,80
70% Crédito Tributario IVA	<u>457,78</u>
	23.954,57

a) Crédito Tributario IMP.RENTA

Incluye:

10% Crédito Imp. Renta	1.230,90
8% Crédito Imp. Renta	74,59
1% Crédito Imp. Renta	6,00
2% Crédito Imp. Renta	<u>38.545,20</u>
	39.856,69

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2014	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	BAJA	DEPRECIACIÓN 2015	SALDO AL 31/12/2015
Edificios	704.953,11					704.953,11
Instalaciones	22.794,01					22.794,01
Muebles y Enseres	59.009,06					59.009,06
Maquinaria y Equipo	-					-
Equipos de Computación y Software	29.690,34	6.633,05	-5.778,86			30.544,53
Vehículos	51.776,79					51.776,79
(-) Depreciación Acumulada	-130.077,56		5.778,86		-51.898,05	-176.196,75
TOTAL	738.145,75	6.633,05	-	-	-51.898,05	692.880,75

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

Incluye:

Suscripciones y Otros	<u>1.118,27</u>	1.118,27
-----------------------	-----------------	----------

NOTA 10 .- PRÉSTAMOS BANCARIOS C/P

Incluye:

Bancos Locales	<u>269.193,25</u>	269.193,25
----------------	-------------------	------------

a) Bancos Locales

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Interés</u>	<u>N° Operación</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Pichincha	11,20%	2387823	6-jun-16	150.000,00
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	010100012819	10-may-17	31.779,45
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	CAR10100327456000	15-abr-15	87.413,80
				<u>269.193,25</u>

NOTA 11 .- PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores Locales No Relacionados	31.648,31	
Proveedores del Exterior No Relacionados	<u>2.371,20</u>	34.019,51

NOTA 12 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

12% IVA en Ventas		33.938,09	
En Relación de Dependencia		11.239,32	
Retenciones en la Fuente	a)	4.459,17	
Retenciones de IVA	b)	<u>4.102,54</u>	53.739,12

a) Retenciones en la Fuente**Incluye:**

10% Rte. Fuente	1.682,17	
8% Rte. Fuente	1.096,96	
2% Rte. Fuente	290,54	
1% Rte. Fuente	11,62	
1x100 Rte. Fuente	2,01	
Otras Retenciones Aplicables	668,80	
Retenciones Pago Dividendos	707,07	
	<u>4.459,17</u>	

b) Retenciones de IVA**Incluye:**

Retención IVA 70%	73,70	
Retención IVA 100%	4.028,84	
	<u>4.102,54</u>	

NOTA 13 .- IESS POR PAGAR**Incluye:**

Aportes IESS	22.442,69	
Préstamos IESS	5.747,14	
Fondos de Reserva	<u>1.060,36</u>	29.250,19

NOTA 14 .- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**Incluye:**

Sueldos por Pagar	24.281,23	
Decimo Tercer Sueldo	8.659,94	
Décimo Cuarto Sueldo	<u>5.858,68</u>	38.799,85

NOTA 15 .- CUENTAS POR PAGAR**Incluye:**

Acreedores Varios	23.990,16	
Cuenta por Pagar AEIL	339,72	
Cuenta por Pagar JJ	62,33	
Dividendos por Pagar	a) <u>-9.583,00</u>	14.809,21

a) Dividendos por Pagar *

Incluye:	
Dividendos por Pagar - Ajuste NIIF'S	-9.583,00
	<u>-9.583,00</u>

* Por la Naturaleza del origen de esta cuenta se debe reclasificar.

NOTA 16 .- PRÉSTAMOS BANCARIOS L/P

Incluye:

Bancos Locales	<u>61.350,60</u>	61.350,60
----------------	------------------	-----------

a) Bancos Locales

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Interés</u>	<u>N° Operación</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	010100012819	10-may-17	14.348,79
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	CAR10100327456000	15-abr-15	<u>47.001,81</u>
				61.350,60

NOTA 17 .- PROVISIONES POR PAGAR L/P

Incluye:

Provision Jubilacion Patronal	76.079,00	
Provision para el Deshaucio	<u>40.202,00</u>	116.281,00

NOTA 18 .- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Capital Social	a)	<u>34.374,00</u>	34.374,00
----------------	----	------------------	-----------

a) Capital Social

Incluye:

<u>Socios</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Dr. Mario Prado	64,03%	22.010,00
Dr. Carlos Licto	15,52%	5.334,00
Dr. Juan Alberto Prado	5,82%	2.000,00
Dra. Adriana Flores	5,82%	2.000,00
Dr. Julio Jurado	3,00%	1.030,00
Dra. María José Prado	5,82%	2.000,00
	<u>100,00%</u>	<u>34.374,00</u>

NOTA 19 .- RESERVAS

Incluye:

Reserva Legal	27.530,85	
Superávit por Revaluación PPE	<u>151.367,15</u>	178.898,00

NOTA 20 .- RESERVA DE CAPITAL

Incluye:

Reserva de Capital	<u>95.159,59</u>	95.159,59
--------------------	------------------	-----------

NOTA 21 .- RESULTADO ACUMULADO NIIF'S

Incluye:

Ajuste por Conversión a NIIF'S	<u>-55.707,90</u>	-55.707,90
--------------------------------	-------------------	------------

NOTA 22 .- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye:

Utilidades Ejercicios Anteriores	<u>157.146,19</u>	157.146,19
----------------------------------	-------------------	------------

NOTA 23 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

Utilidad del Ejercicio 2.015 antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>222.088,23</u>	222.088,23
--	-------------------	------------

NOTA 24 .- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 109, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

- * A la fecha de la Auditoría la Reserva Legal sobrepasa el 20% del Capital Suscrito por lo que legalmente, no están obligados a su provisión.

NOTA 25 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (16 de Marzo de 2.016) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.