

"ESTUDIO JURIDICO PRADO, ESTPRADO CÍA. LTDA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

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 2014:

- 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) * anual		5%
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 (RO351-5, 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	400.00
Caja Trámites Of. Orellana	<u>400.00</u>
	1,300.00

NOTA 4 .- BANCOS

Incluye:

Bancos Locales	<u>67,290.98</u>	67,290.98
----------------	------------------	-----------

a) Bancos Locales

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta.Cte. N°</u>	<u>Valor</u>
Internacional	00500106102	20,923.69
Produbanco- Grupo Promerica	002002003771	39,976.77
Produbanco- Grupo Promerica	01016217244	5,748.18
Produbanco- Grupo Promerica	02002033867	<u>642.34</u>
		67,290.98

NOTA 5.- CLIENTES

Incluye:

Cientes Locales No Relacionados	326,885.94
Cientes del Exterior No Relacionados	2,051.96
(-) Provisión Cuentas Incobrables *	<u>-43,492.87</u>
	285,445.03

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

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Préstamos y Ctas. Cob. Empleados		23,487.53	
Anticipos	a)	7,816.22	
Garantías		4,000.00	
Seguros Pagados por Anticipado		321.38	
Reembolso de Gastos		<u>82,739.36</u>	118,364.49

a) Anticipos

Incluye:

Anticipo Mario Prado Abogados Cía.Ltda.	6,663.41
Anticipo AEIL	370.42
Anticipo APOLEG	15.73
Anticipo JJ	151.20
Anticipo RURALVIASA	<u>615.46</u>
	7,816.22

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

Crédito Tributario IVA	a)	28,787.29	
Crédito Tributario IMP. RENTA	b)	<u>41,666.65</u>	70,453.94

a) Crédito Tributario IVA

Incluye:

12% IVA en Compras	2,080.42
70% Crédito Tributario IVA	26,562.87
70% Crédito Tributario IVA	<u>144.00</u>
	28,787.29

a) Crédito Tributario IMP.RENTA

Incluye:

10% Crédito Imp. Renta	656.00
8% Crédito Imp. Renta	233.36
1% Crédito Imp. Renta	14.81
2% Crédito Imp. Renta	<u>40,762.48</u>
	41,666.65

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2013	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	BAJA	DEPRECIACIÓN 2014	SALDO AL 31/12/2014
Edificios	704,953.11					704,953.11
Instalaciones	22,794.01					22,794.01
Muebles y Enseres	41,887.06	17,122.00				59,009.06
Maquinaria y Equipo	7,976.46			-7,976.46		-
Equipos de Computación y Software	88,908.49	6,654.17		-65,872.32		29,690.34
Vehículos	92,669.65		-40,892.86			51,776.79
(-) Depreciación Acumulada	-165,191.91		15,902.78	73,848.78	-54,637.21	-130,077.56
TOTAL	793,996.87	23,776.17	-24,990.08	-	-54,637.21	738,145.75

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

Incluye:

Suscripciones y Otros		<u>4,169.42</u>	4,169.42
-----------------------	--	-----------------	----------

NOTA 10 .- SOBREGIRO BANCARIO

Incluye:

Bancos Locales	a)	<u>144,499.71</u>	144,499.71
----------------	----	-------------------	------------

a) Bancos Locales

Incluye:

Pichincha	3434801804	94,501.18	
Produbanco- Grupo Promerica	01058546009	<u>49,998.53</u>	
		144,499.71	

NOTA 11 .- PRÉSTAMOS BANCARIOS C/P

Incluye:

Bancos Locales		<u>247,426.64</u>	247,426.64
----------------	--	-------------------	------------

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%	CAR10100306582000	19-oct.-15	8,879.60
Pichincha	11,20%	768145-00	7-may.-15	11,162.95
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	010100012819	10-may.-17	28,384.62
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	010100040257	15-abr.-15	14,259.66
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	010100045070	15-jun.-15	24,644.20
Produbanco- Grupo Promerica	9,76%	010100049436	15-sep.-15	25,910.04
Produbanco- Grupo Promerica	9,76%	010100054173	27-nov.-15	69,185.57
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	CAR10100306582000	22-jun.-15	<u>65,000.00</u>
				247,426.64

NOTA 12 .- PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores Locales No Relacionados	<u>12,545.99</u>	12,545.99
-------------------------------------	------------------	-----------

NOTA 13 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

12% IVA en Ventas		51,384.85	
En Relación de Dependencia		13,633.81	
Retenciones en la Fuente	a)	3,322.67	
Retenciones de IVA	b)	<u>1,243.47</u>	69,584.80

a) Retenciones en la Fuente

Incluye:

10% Rte. Fuente	199.99
8% Rte. Fuente	209.31
2% Rte. Fuente	73.73
1% Rte. Fuente	57.22
1x100 Rte. Fuente	2.14
Otras Retenciones Aplicables	384.02
Retenciones Pago Dividendos	<u>2,396.26</u>
	3,322.67

b) Retenciones de IVA

Incluye:

Retención IVA 30%	17.50
Retención IVA 70%	135.78
Retención IVA 100%	<u>1,090.19</u>
	1,243.47

NOTA 14 .- IESS POR PAGAR

Incluye:

Aportes IESS	23,383.54	
Préstamos IESS	3,676.17	
Fondos de Reserva	<u>755.56</u>	27,815.27

NOTA 15 .- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Incluye:

Sueldos por Pagar	41,230.24	
Decimo Tercer Sueldo	9,023.16	
Décimo Cuarto Sueldo	<u>5,576.33</u>	55,829.73

NOTA 16 .- CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Acreditores Varios	46,798.27	
Cuenta por Pagar AEIL	1,260.00	
Cuenta por Pagar JJ	89.60	
Dividendos por Pagar	a) <u>-3,731.88</u>	44,415.99

a) Dividendos por Pagar

Incluye:

Dividendos por Pagar	5,851.12
Dividendos por Pagar - Ajuste NIIF'S	<u>-9,583.00</u>
	-3,731.88

* Por la Naturaleza del origen de esta cuenta se debe reclasificar con Utilidades Ejercicios Anteriores.

NOTA 17 .- PRÉSTAMOS BANCARIOS L/P

Incluye:

Bancos Locales	<u>46,128.26</u>	46,128.26
----------------	------------------	-----------

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	<u>46,128.26</u>
				46,128.26

NOTA 18 .- ANTICIPO CLIENTES**Incluye:**

Anticipo Clientes en Cobros	3,670.53	
Cierre Trámites	<u>6,903.01</u>	10,573.54

NOTA 19 .- PROVISIONES POR PAGAR L/P**Incluye:**

Provision Jubilacion Patronal	<u>66,063.00</u>	66,063.00
-------------------------------	------------------	-----------

NOTA 20 .- 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 21 .- RESERVAS**Incluye:**

Reserva Legal	27,530.85	
Superávit por Revaluación PPE	<u>151,367.15</u>	178,898.00

NOTA 22 .- RESERVA DE CAPITAL**Incluye:**

Reserva de Capital	<u>95,159.59</u>	95,159.59
--------------------	------------------	-----------

NOTA 23 .- RESULTADO ACUMULADO NIIF'S

Incluye:

Ajuste por Conversión a NIIF'S	<u>-65,114.90</u>	-65,114.90
--------------------------------	-------------------	------------

NOTA 24 .- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye:

Utilidades Ejercicios Anteriores	<u>137,557.77</u>	137,557.77
----------------------------------	-------------------	------------

NOTA 25 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

Utilidad del Ejercicio 2.014 antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>179,412.22</u>	179,412.22
--	-------------------	------------

NOTA 26 .- RESERVA LEGAL

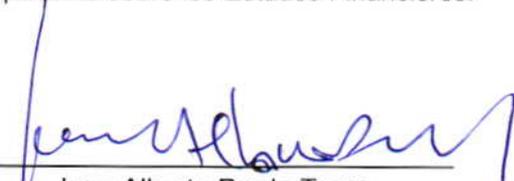
De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 109, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

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 27 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (18 de Marzo de 2.015) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



Juan Alberto Prado Troya
Gerente General



Nelson Gustavo Palma Riera
Contador