

"ESTUDIO JURIDICO PRADO, ESTPRADO CÍA. LTDA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 1994, 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 1994.

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 Notaría 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. 26 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 Orgánico 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 Of. Alcatej	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.Che.Nº.</u>	<u>Valor</u>
Interbancal	00500106102	105.956,69
Produbanco-Grupo Promerica	007002003771	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 NIF'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 Cia.Ltda	7,223.29
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>452.78</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 B- 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	29.890,34	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:**

Banco	Interés	Nº Operación	F. Vencimiento	Valor
Pichincha	11,20%	2387823	8-jun-16	150.000,00
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	010100012919	10-may-17	31.779,45
Produbanco- Grupo Promerica	11,23%	CAH10100327486000	15-abr-15	<u>87.413,80</u>
				269.193,25

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		33.930,09
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	<u>(4) -9.583,00</u>	14.809,21

a) Dividendos por Pagar *

Incluye:

Dividendos por Pagar - Ajuste NIF'S	<u>-9.583,00</u>
	-9.583,00

* 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>Nº Operación</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Produbanco-Grupo Prumerica	11,23%	010100012819	10-may-17	14.348,79
Produbanco-Grupo Prumerica	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
	100,00%	34.374,00

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 2015 antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta

222.088,23

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 2016) 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 General