

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PALMA&PALMA ABOGADOS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares americanos)

1.- NOTAS EXPLICATIVAS.

1.1.- Estados de Situación Financiera comparativos

Nota # 1

Esta empresa nació bajo la norma NIIF, por lo tanto, la base de sus Estados Financieros se declaran con cumplimiento de esta norma.

Su actividad económica es brindar servicios jurídicos en la ciudad de Manta y la provincia de Manabí, en el ejercicio fiscal 2016, sus operaciones fueron normales a pesar del terremoto del 16 de abril del año 2016, la oficina se vio afectada en su estructura, que ocasionaron gastos importantes en su remodelación, pero a pesar de eso sus ventas se incrementaron en relación al año anterior, se espera que dentro del ejercicio fiscal 2017 se incremente el volumen de negocios de acuerdo a lo presupuestado.

PALMA&PALMA ABOGADOS S.A.

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

BALANCE GENERAL (EN USD DOLARES)

C U E N T A S	31-dic-15	31-dic-16	VARIACIONES	ACT. 2016	ACT. 2015
ACTIVOS:					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A. EFFECT.	2.803,98	6.840,37	4.236,39		
CAJA Y BANCOS	2.803,98	6.840,37	4.236,39		
OTAS X COBRAR COMERCIALES					
Cartera de Cobros -clencias comercial					
Cartera de Cobros Rep. Gastos					
Provisión de cartera					
OTRAS CUENTAS X COBRAR					
Préstamos Empleados					
Cuentas por Cobrar varias					
Provisión para cuentas por cobrar					
SERVICIOS Y O. PAGOS ANTICIPADOS					
Anticipo compra a Proveedores					
Anticipo Honorarios Profesionales					
ACTIVOS POR IMPEDIS CORRIENTES	354,91	1.440,91	1.086,00		
Retenciones Fond. Financieros					
Retenciones Ventas IR	354,91	910,86	465,95		
Credito tributario (iva)		530,05	530,05		
OTROS ACTIVOS CTES	\$0,00	\$0,00			
Otros Act. Ctes. Int. a pagar p/mos p. cte					

PROP. PLANTA Y EQUIPOS	1.191.96	1.191.96			
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.191.96	1.191.96			
Equipos de computación					
vehículos					
Depreciación Acumulada	88.10	162.73	119.20	110.20	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
Prestamos Ctes relacionadas					
Otros Dep en Garantías					
TOTAL ACTIVOS	4.081.32	9.284.51	6.289.19	958.80	
PASIVOS:					
CUENTAS Y DOCOS POR PAGAR	627.02	4.121.21			
Proveedores	627.02	4.121.23	3.494.21		
Ctas y Pagar varios					
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
Obligaciones con instituciones fin del país		9.00			
CUENTAS POR PAGAR	1.401.28	2.240.00			
Obligaciones Ctes-					
Prestamos accionistas		284.42	284.42		284.42
Obligaciones Ctes-Relaciones SRI	285.30	753.05	467.85		
Oblig. Patronales Bancar. Suscrites a Pagar	308.18	556.09	247.91		
Obligaciones con el IESS	154.16	195.71	32.55		
1.5% Participación Trabajadores a Pagar	284.42	197.51	86.51		
Imple. renta causada a pagar	358.72	251.22	107.50		
OTROS PASIVOS L. PLAZO X PAG					
Obligaciones Bancarias L. Plazo					
TOTAL PASIVOS	2.029.30	6.381.23	4.332.83	4.648.51	284.42
PATRIMONIO:					
Aportes de Socios	800.00	800.00			
Reservas Legales		125.30	125.30		125.30
Reservas Especiales					
Utilidades o excedentes acumulados		1.127.72	1.127.72		1.127.72
(Perdidas acumuladas)					
Utilidad del Ejercicio	1.251.02	870.26	382.76		382.76
(Pérdida del Ejercicio)					
TOTAL PATRIMONIO	2.051.02	2.923.28	578.26		670.26
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	4.081.32	9.284.51	5.201.19	4.648.51	1.154.68
TOTAL NETO:			1.086.00	3.061.71	1.154.68

CUADRE				
			4.238.39	

2.2 Estado de Resultados Integrales

ESTADO DE RESULTADOS (EN USD DOLARES)			
1 ENERO 2016 AL 31 DIC. 2016			
C U E N T A S	31/12/2015	31/12/2016	ACTIVIDAD
VENTAS SERVICIOS	\$20.730.84	\$32.550.46	
COMISIONES GANADAS	\$0.00	\$0.00	
INTERESES GANADOS	\$19.76	\$29.03	
OTROS INGRESOS	\$0.00	\$0.00	
TOTAL INGRESOS	\$20.750.60	\$32.579.49	
GASTOS ADM. Y OPERATIVOS	\$9.674.47	\$18.411.86	
SUELDOS	\$9.110.44	\$12.729.10	
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	\$69.53	\$119.20	
TOTAL GASTOS	\$18.854.44	\$31.260.16	
EXCEDENTE	1.896.16	\$1.331.99	15%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	266.42	\$197.91	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$1.629.74	\$1.134.08	
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	18.31	\$21.62	
MENOS AMORTIZACION DE PERDIDAS			
BASE GRAVABLE IMPTO. RENTA	\$1.648.05	\$1.155.70	
27% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	445.02	\$251.21	27%
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$1.203.03	\$904.49	

3.3.- Estado de Flujo de Efectivo

ANEXOS		
CEDULA # 1	VALOR	ORIGEN
VENTAS NETAS	32.579,49	EST. RESULTADOS
SALDO FINAL CUENTAS	-	EST. SIT. FIN. 2016
SALDO INICIAL DE CUENTAS	-	EST. SIT. FIN. 2015
DEFERIMIENTO DE CUENTAS	-	NOTA EXPLICATIVA # 1
COBRO NETO DE CUENTAS	32.579,49	
CEDULA # 2	VALOR	ORIGEN
COMPRAS	-	EST. RESULTADOS
SALDO FINAL DE PROVEEDORES	4.121,23	EST. SIT. FIN. 2016
SALDO INICIAL DE PROVEEDORES	627,02	EST. SIT. FIN. 2015
BAJA DE PROVEEDORES	-	NOTA EXPLICATIVA # 2
PAGO NETO DE PROVEEDORES	1.494,21	
GASTO DE SUELDOS Y ADM. OPERATIVOS	31.140,90	EST. RESULTADOS
SALDO FINAL SUELDOS Y OBLIG. X PAGAR	-	EST. SIT. FIN. 2016
SALDO INICIAL SUELDOS Y OBLIG. X PAGAR	-	EST. SIT. FIN. 2015
GASTO 15% TRABAJADORES	197,91	EST. RESULTADOS
SALDO FINAL 15% TRABAJADORES	197,91	EST. SIT. FIN. 2016
SALDO INICIAL 15% TRABAJADORES	294,42	EST. SIT. FIN. 2015
		NOTA EXPLICATIVA # 2A
PAGO NETO DE EMPLEADOS	31.425,12	
CEDULA # 3	VALOR	ORIGEN
22% IMPTO A LA RENTA	251,72	EST. RESULTADOS
SALDO FINAL DE IMPTOS POR PAGAR	251,72	EST. SIT. FIN. 2016
SALDO INICIAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	358,72	EST. SIT. FIN. 2015
PAGO NETO DE IMPUESTOS	358,72	NOTA EXPLICATIVA # 3
CEDULA # 4	VALOR	ORIGEN
ACTIVOS FIJOS	-	NOTA EXPLICATIVA # 4
SALDO FINAL DE ACTIVOS FIJOS	1.191,96	EST. SIT. FIN. 2016
SALDO INICIAL DE ACTIVOS FIJOS	1.191,96	EST. SIT. FIN. 2015
DEPRECIACION ACUMULADA	-	
PAGO NETO DE PROP. PLANTA Y EQUIPOS	-	
CEDULA # 5	VALOR	ORIGEN
SALDO FINAL DE O. ACTIVOS CTES	1.440,91	EST. SIT. FIN. 2016
SALDO INICIAL DE O. ACTIVOS CTES	354,91	EST. SIT. FIN. 2015
		NOTA EXPLICATIVA # 5
COBRO NETO DE OTROS ACTIVOS CTES	1.086,00	
CEDULA # 6	VALOR	ORIGEN
SALDO FINAL CAPITAL PAGADO	800,00	EST. SIT. FIN. 2016
SALDO INICIAL CAPITAL PAGADO	800,00	EST. SIT. FIN. 2015
AJUSTES A ILI. CAPITAL PAGADOS	-	NOTA EXPLICATIVA # 6
PAGO NETO DE CAPITAL	-	

CEDEULA # 7	VALOR	ORIGEN
SALDO FINAL CTAS X PAGAR ACCIONISTAS	- 284.42	EST.SIT.FIN.2016
SALDO INICIAL DE CTAS X PAGAR ACCIONISTAS	-	EST.SIT.FIN.2015
		NOTA EXPLICATIVA # 7
PAGONETO DE OBLIGACIONES ACCIONISTAS	- 284.42	

CEDEULA # 6	VALOR	ORIGEN
SALDO FINAL DE OBLIG Y RETENCIONES X PAGAR	- 500.45	EST.SIT.FIN.2016
SALDO INICIAL DE OBLIG Y RETENCIONES X PAGAR	758.14	EST.SIT.FIN.2015
		NOTA EXPLICATIVA # 6
PAGO NETO DE RETENCIONES X PAGAR	748.31	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EN USD DOLARES)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		3.081.07
ENTRADAS DE EFECTIVO DE CUENIAS	(CEDULA 1)	32.078.49
PAGOS EFECTIVO PROVEEDORES EMPLEADOS	(CEDULA 2)	- 31.140.00
PAGOS ANTIOPADOS	(CEDULA 4)	
DIVROS ACT CTES	(CEDULA 5)	- 1.086.00
CTAS X PAGAR ACREDDORES DIVERSOS	(CEDULA 2A)	3.494.31
OBLIGACIONES Y RETENCIONES X PAGAR	(CEDULA 6)	748.31
IMPUESTOS RENTA PAGADOS	(CEDULA 3)	- 358.72
CTAS X PAGAR ACCIONISTAS	(CEDULA 7)	- 284.42
EFECTIVO NETO GENERADO POR OPERACIONES		3.951.97
IMPUESTO PAGADO		-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		284.42
COMPRA DE PROPIEDAD PALANTA Y EQUIPOS	(CEDULA 5)	-
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	(CEDULA 6)	284.42
INTERESES PAGADOS		-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
APORTE ACCIONISTAS CAPITAL INICIAL	(CEDULA 8)	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	(CEDULA 9)	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		4.236.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICN DEL AÑO		2.003.96
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO DEL AÑO		6.840.37

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL IMPORTE DE FLUJO DE OPERACION

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EFECTIVO PROMPTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E I.F.		870.26
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA		538.33
MAS DEPRECIACIONES	118.20	
MAS AMORTIZACIONES	-	
MAS DETERIORO DE VALOR DE INVENTARIOS		
MENOS INTERESES GANADOS	-	
PROVISION DE IMPUESTOS	25.22	
PROVISION DE PARTICIPACION UTILIDADES	197.91	
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS		2.513.38
9801 (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes		
9802 (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar (Incremento) disminucion en anticipos a		
9803 proveedores	- 1.096.00	
9804 (Incremento) disminucion en inventarios	-	
9805 (Incremento) disminucion en otros activos		
9806 (Incremento) disminucion en cuentas x pagar	3.494.21	
9807 (Incremento) disminucion en otras cuentas x pagar	155.17	
ANTICIPOS DE CLIENTES		
9808 (Incremento) disminucion en beneficios empleados		
9809 (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-	
9810 (Incremento) disminucion en otros pasivos		

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION 3.851.97**3.4. Capital en acciones.**

Los saldos a 31 de diciembre del 2016 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada una, completamente suscritas y pagadas.

3.5. Resultados del Ejercicio.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2016 presentan los siguientes resultados: Utilidad del ejercicio por \$ 1.319.39, menos participacion de trabajadores e impuesto a la renta nos da un resultado neto de \$ 870.26

4.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016, la compañía no mantiene activos y pasivos y/o pasivos contingentes con terceros

5.- OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con las 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 2016 y a la fecha de preparación de este informe (Abril 28 del 2017) no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados y/o ajustados

7.- SITUACIÓN TRIBUTARIA.

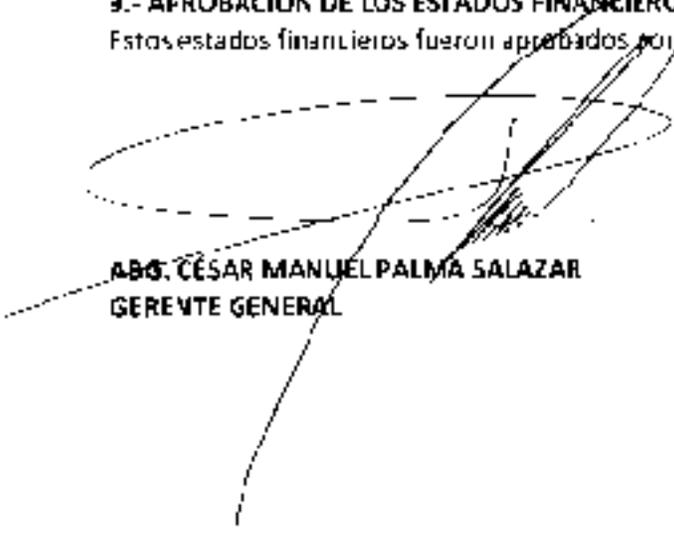
La compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el ejercicio económico del 2016. Es su segundo año de operatividad

8.- SITUACIÓN GENERAL

La Compañía PALMA&PALMA ABOGADOS S.A., es una empresa que se constituyó el 21 de Enero del 2015 e inicio sus operaciones comerciales el 30 de Enero del 2015. Es relativamente nueva por lo que se encuentra en constante mejoramiento continuo de sus sistemas contables y financieros. Esta dentro de las metas de la compañía, el manejarse mediante un esquema de presupuesto, control de costos optimización y mejora de sus recursos, y lograr de esa manera una eficiencia y eficacia que vaya en beneficio de los accionistas y de los empleados en general u clientes externos.

9.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



ABG. CÉSAR MANUEL PALMA SALAZAR
GERENTE GENERAL



ING. COM. VENANCIO VELOZ REYES
CONTADOR