



PALMA & PALMA
ABOGADOS

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PALMA&PALMA ABOGADOS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares americanos)

1.- NOTAS EXPLICATIVAS.

1.1.- Estados de Situación Financiera comparativos

Bases de Elaboración:

Esta compañía se constituyó el 21 de Enero del 2015, por lo tanto la base de sus Estados Financieros se declaran con cumplimientos de las normas NIIF

PALMA&PALMA ABOGADOS S.A. HOJA DE TRABAJO PARA LA PREPARACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO BALANCE GENERAL (EN USD DOLARES)							
NOTA #	CUENTAS	31-dic-16	31-dic-17	VARIACIONES	ACT. DE OP.	ACTIV. DE INVERSION	ACTIV. DE FIN.
ACTIVOS:							
1	EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO	6.840,37	15.091,14	8.250,77			
	CAJA	0,00	0,00	0,00			
	BANCOS	6.840,37	15.091,14	8.250,77			
	INVERSIONES	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Otras Inversiones			0,00			
2	CTAS X COBRAR COMERCIALES	0,00	107,52	107,52			
	Cartera de Cobros -clientes comercial	0,00	107,52	107,52	107,52		
	Cartera de Cobros -Rep. Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Provision de cartera	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	ACTIVOS POR IMPTOS CORRIENTES	1.440,91	822,39				
	Retenciones Rend. Financieros			0,00	0,00		
	Retenciones 2% Ventas IR	810,86	822,39	11,53	11,53		
	credito tributario (iva)	630,05	0,00	-630,05	-630,05		
	OTROS ACTIVOS CTES	0,00	0,00		0,00		
	Otros Act.Ctes. Int.x pagar pmos p.cie	0,00	0,00	0,00	0,00		
	PROP. PLANTA Y EQUIPOS	1.191,96	1.191,96				
4	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.191,96	1.191,96	0,00		0,00	
	Equipos de computacion	0,00	0,00	0,00		0,00	
	vehiculos	0,00	0,00	0,00		0,00	
5	Depreciación Acumulada	-188,73	-307,93	-119,20	-119,20		
	TOTAL ACTIVOS	9.284,51	16.905,08	7.728,09	-630,20	-	
PASIVOS:							
6	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	4.405,65	3.126,14	-1.279,51			
	Proveedores	4.121,23	3.126,14	-995,09	-995,09		
	Ctas x Pagar varios	284,42	0,00	-284,42	-284,42		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00		0,00		
	Oblig. con instituciones fin. del pais			0,00			0,00
	CUENTAS POR PAGAR	1.955,58	4.142,70		0,00		
7	Oblig. Ctes- Retenciones SRI	753,65	718,90	-34,75	-34,75		
8	Oblig. Patronales Benef. Sociales x Pagar	556,09		-556,09	-556,09		



PALMA & PALMA
ABOGADOS

9	Obligaciones con el IESS	196,71		-196,71	-196,71		
10	15% Participación Trabajadores x Pagar	197,91	1.520,51	1.322,60	1.322,60		
11	Impcto. renta causado año x pagar	251,22	1.903,29	1.652,07	1.652,07		
	TOTAL PASIVOS	6.361,23	7.268,84	-371,90	907,61		0,00
	PATRIMONIO:						
12	Aportes de Socios	800,00	800,00	0,00			0,00
13	Reservas Legales	125,30	212,32	87,02			87,02
	Reservas Especiales	0,00	0,00	0,00			0,00
14	Utilidades o excedentes acumulados	1.127,72	1.910,96	783,24			783,24
	(Perdidas acumuladas)	0,00	0,00	0,00			
15	Utilidad del Ejercicio	870,26	6.712,96	5.842,70			5.842,70
	(Pérdida del Ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL PATRIMONIO	2.923,28	9.636,24	6.712,96	0,00	0,00	6.712,96
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	9.284,51	16.905,08	6.341,06	907,61	0,00	6.712,96
	TOTAL NETO:			1.387,03	1.537,81	-	6.712,96
	CUADRE	-	-		8.250,77		

#

NOTAS EXPLICATIVAS DEL BALANCE GENERAL

- Esta cuenta registra los saldo de Banco, cuenta ahorros y cuenta corriente, debidamente conciliados con los estados de cuenta de los Bancos al 31 de diciembre del 2017, y presenta una variación de \$ 8.250,77 en relación al año anterior.
- Esta cuenta registra una factura pendiente de cobro #546 de Dic.12.2017 a cargo del Sr. José Achurari Alcivar por trámites legales pendientes de cobro plazo 30 días por \$ 107,52.
- Esta cuenta registra las Retenciones en la Fuente y Retenciones de IVA que le han efectuado a la compañía en el año 2017 por las ventas por servicios legales. Por \$ 822,39 con una variación de \$11,53 en relación al año anterior.
- Esta cuenta registra la adquisición de una fotocopidora para la empresa, no ha tenido variación alguna en relación al año anterior.
- 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 revalor, así como, su vida estimada y el valor de desecho (valor residual) de acuerdo a los porcentajes preestablecidos por el SRI.
- En esta cuenta se encuentran registrados los pagos a proveedores y valores para trámites legales en proceso, presenta una variación de - \$1.279,51, en relación al año anterior.
- En esta cuenta se encuentran registradas las Retenciones en la Fuente y Retenciones de IVA del mes de Dic.2017 y presenta una variación de - \$ 34,75, en relación al año anterior.
- En esta cuenta se registran las provisiones de Beneficios Sociales, está en cero porque a Dic.17 los dos empleados que tenía la empresa renunciaron y no se ha contratado personal alguno todavía.
- Esta cuenta se registran los valores de pago de aportes al IESS, está en cero porque a Dic.17 no se tenían obligaciones pendientes de pago, porque no se ha contratado personal alguno.
- En esta cuenta se registra la provisión del 15% Utilidades a Empleados resultante del ejercicio fiscal 2017, valor a pagarse en el mes de Abril de 2018.
- En esta cuenta se registra la provisión del Impuesto a la Renta resultante del ejercicio fiscal 2017, valor a pagarse en el mes de Abril de 2018.

- 12 En esta cuenta se encuentra registrado el aporte inicial de los accionistas, no existe variación alguna.
- 13 En esta cuenta se encuentra se encuentra registrado 10% como Reserva Legal del resultado del ejercicio fiscal 2017, después de restar el 15% de participación utilidades e Impuesto a la Renta ; presenta una variación de \$ 87,02 en relación al año anterior.
- 14 En esta cuenta se encuentran registrados las utilidades netas acumuladas de ejercicios anteriores
- 15 En esta cuenta se encuentra registrada la utilidad del ejercicio fiscal 2017, después de impuesto a la renta y del 15% de participación de utilidades.

2.2.- Estados de Resultados Integrales

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (EN USD DOLARES)
DEL 1 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

C U E N T A S	31/12/2017	31/12/2016
VENTAS SERVICIOS PROFESIONALES	\$26.525,77	\$32.550,46
INTERESES GANADOS	\$65,44	\$29,03
OTROS INGRESOS	\$0,00	\$0,00
TOTAL INGRESOS	\$26.591,21	\$32.579,49
GASTOS ADM. Y OPERATIVOS	\$16.335,25	\$31.140,90
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	\$119,20	\$119,20
TOTAL GASTOS	\$16.454,45	\$31.260,10
EXCEDENTE O PERDIDA	\$10.136,76	\$1.319,39
15% PARTICIPACION UTILID-EMP	\$1.520,51	\$197,91
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	\$1.903,29	\$251,22
UTILIDAD NETA	\$6.712,96	\$870,26

3.3.-Estado de Flujos de Efectivo

PALMA&PALMA ABOGADOS S.A. **ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO** **(Expresados en dólares)**

Por los años terminados en, 2017/12/31

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	\$26,418.1
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$-17,783.1
Efectivo pagado por Participación a trabajadores	\$-197.1
Impuesto a la Renta pagado	\$-251.1
Intereses pagados	\$0.1
Otros ingresos	\$65.4
Otros egresos	\$0.1
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$8,250.1

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pago por compra de propiedad planta y equipo	\$0.
Pago por compra de Propiedades de inversión	\$0.
Pago por compra de activos biológicos	\$0.
Pago por aumento de activos intangibles	\$0.
Pago por inversiones	\$0.
Efectivo pagado en aumento de otros activos	\$0.
Efectivo (pagado) recibido de terceros	\$0.
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo para aumento de capital	\$0.
Efectivo (pagado) recibido en contratos de arrendamiento financiero	\$0.
Efectivo (pagado) recibido en obligaciones financieras	\$0.
Efectivo (pagado) recibido por cuentas por pagar relacionadas	\$0.
Efectivo (pagado) en obligaciones emitidas	\$0.
Efectivo pagado en otros pasivos financieros	\$0.
Pago por jubilación patronal	\$0.
Pago por desahucio	\$0.
Dividendos pagados	\$0.
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$0.
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO	\$8,250.
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$6,840.
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$15,091.

PALMA&PALMA ABOGADOS S.A. **ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO** **(Expresados en dólares)**

Por los años terminados en, 2017/12/31

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN RESULTADOS DEL EJERCICIO

(+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO	\$6,712.5
Castigo de cuentas incobrables	\$3,543.
Reversión y ajustes de cuentas incobrables	\$0.
Provisión obsolescencia de inventarios	\$0.
Ajustes de inventarios	\$0.
Depreciación	\$119.
Baja de propiedad, planta y equipo	\$0.
Bajas de Propiedades de Inversión	\$0.
Valor razonable de propiedades de inversión	\$0.
Bajas de activos intangibles	\$0.
Amortización de activos intangibles	\$0.

Ventas y bajas de activo Biológico	\$0.0
Ajuste a valor razonable de activos biológicos	\$0.0
Provisión para jubilación patronal	\$0.0
Provisión para desahucio	\$0.0
Costo financiero de jubilación patronal y desahucio	\$0.0
Actualización de Inversiones	\$0.0
Liberación de impuestos diferidos	\$0.0
Provisión de impuesto a las ganancias	\$1,903.2
Provision por participación a los trabajadores	\$1,520.5

VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS

Activos financieros	\$-107.5
Inventarios	\$0.0
Servicios y otros pagos anticipados	\$0.0
Activos por impuestos corrientes	\$618.5
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	\$0.0
Otros activos corrientes	\$0.0
Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	\$0.0
Cuentas y documentos por pagar	\$-1,279.5
Provisiones	\$0.0
Otras obligaciones corrientes	\$-1,236.0
Anticipos de clientes	\$0.0
Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas	\$0.0
Otros pasivos corrientes	\$0.0

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

\$8,250.7

3.4. Capital en acciones.

Los saldos a 31 de diciembre de 2017 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 2017, presenta los siguientes resultados:

Utilidad del ejercicio por \$ 10.136,76, antes de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta

Por pago de utilidades a empleados por el 15% fueron de \$ 1.520,51

Por impuesto a la renta causado fue la cantidad de \$ 1.903,29

3.5. Resultados Acumulados.

Los resultados acumulados por utilidad de años anteriores son de \$ 1.910.96

4.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017, 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 de 2017 y a la fecha de preparación de este informe (Abril 30 de 2018), 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 de 2017.

8.- SITUACIÓN GENERAL

La compañía **PALMA&PALMA ABOGADOS S.A.**, es una empresa que se constituyó el 21 de Enero del 2015 e inició sus operaciones comerciales el 30 de enero de 2015, es relativamente nueva 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 o 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