

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
PALMA & PALMA ABOGADOS S.A.
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (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)							
NOTAS	CUENTAS	31-dic-17	31-dic-18	VARIACIONES	ACTIV. OP.	ACTIV. DE INVERSION	ACTIV. DE FINANC.
	ACTIVOS:						
1	EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO	15.091,14	18.334,45	3.243,31			
	CAJA	0,00	0,00	0,00			
	BANCOS	15.091,14	18.334,45	3.243,31			
	INVERSIONES	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Otras Inversiones			0,00			
2	CTAS X COBRAR COMERCIALES	107,52	235,20	127,68			
	Cartera de Cobros -clientes comercial	107,52	235,20	127,68	127,68		
	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	822,39	514,65				
	Retenciones Rend.Financieros			0,00	0,00		
	Retenciones 2% Ventas IR	822,39	458,23	-364,16	-364,16		
	credito tributario (iva)	0,00	56,42	56,42	56,42		
	OTROS ACTIVOS CTES	0,00	0,00		0,00		
	Otros Act Ctes. int.x pagar ptmos p.cte.	0,00	0,00	0,00	0,00		
	PROP. PLANTA Y EQUIPOS	1.191,96	1.716,96				
	Edificio	0,00	0,00	0,00		0,00	
4	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.191,96	1.191,96	0,00		0,00	
	Equipos de computacion	0,00	525,00	525,00		525,00	
	vehiculos	0,00	0,00	0,00		0,00	
5	Depreciacion Acumulada	-307,93	-529,20	-221,27	-221,27		
		-	-	-	-		
	TOTAL ACTIVOS	16.905,08	20.272,06	3.494,66	-401,33	525,00	
	PASIVOS:						
6	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	3.126,14	5.046,19	1.920,05			
	Proveedores		360,00	360,00	360,00		
	Ctas x Pagar varios	3.126,14	4.686,19	1.560,05	1.560,05		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00		0,00		
	Oblig. con instituciones fin. del pais			0,00			0,00



	CUENTAS POR PAGAR	4.142,70	5.022,94			0,00
7	Oblig. Ctes- Retenciones SRI	718,90	692,62	-26,28		-26,28
	Prestamos accionistas			0,00		0,00
	Anticipos de Clientes					
	Oblig. Patronales Benef. Sociales x Pagar			0,00		0,00
	Obligaciones con el IESS			0,00		0,00
8	15% Participacion Trabajadores x Pagar	1.520,51	1.927,44	406,93		406,93
9	Imppto. renta causado año x pagar	1.903,29	2.402,88	499,59		499,59
	TOTAL PASIVOS	7.268,84	10.069,13	4.720,34	2.800,29	0,00
	PATRIMONIO:					
10	Aportes de Socios	800,00	800,00	0,00		0,00
11	Reservas Legales	212,32	883,62	671,30		671,30
	Reservas Especiales	0,00		0,00		0,00
	Resultados no Operativos	0,00		0,00		0,00
12	Utilidades o excedentes acumulados (Perdidas acumuladas)	8.623,92		-8.623,92		-8.623,92
		0,00		0,00		
13	Utilidad Neta del Ejercicio (Pérdida del Ejercicio)		8.519,31	8.519,31		8.519,31
		0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL PATRIMONIO	9.636,24	10.202,93	566,69	0,00	0,00
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	16.905,08	20.272,06	5.287,03	2.800,29	0,00
	TOTAL NETO:			- 1.792,37	3.201,62	- 525,00
	CUADRE	-	-			
					3.243,31	

2.2.- Estados de Resultados Integrales

DEL 1 DE ENERO 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018

#	CUENTAS	31/12/2018	31/12/2017	
14	VENTAS SERVICIOS PROFESIONALES	\$31.224,27	\$26.525,77	17,71%
15	INTERESES GANADOS	\$167,06	\$65,44	
	OTROS INGRESOS	\$0,00	\$0,00	
	TOTAL INGRESOS	\$31.391,33	\$26.591,21	
16	GASTOS ADM. Y OPERATIVOS	\$18.320,43	\$16.335,25	12,15%
	PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	\$221,27	\$119,20	
	TOTAL GASTOS	\$18.541,70	\$16.454,45	
	EXCEDENTE O PERDIDA	\$12.849,63	\$10.136,76	26,76%
	15% PARTICIPACION UTILID-EMP	\$1.927,44	\$1.520,51	
	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	\$2.402,88	\$1.903,29	
	R.LEGAL		\$671,30	
	UTILIDAD NETA	\$8.519,31	\$6.041,66	

NOTAS EXPLICATIVAS DEL BALANCE
GENERAL

- 1 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 2018. Y presenta una variación de \$ 3,243,31 en relacion al año anterior
- 2 Esta cuenta registra una factura pendiente de cobro #842 de Dic.13.2018 a cgo de la Cis- Quala del Ecuador S.A, cancelada en Enero 2019
- 3 Esta cuenta registra las Retenciones en la Fuente y Retenciones de Iva que le han efectuado en el año 2018 por las ventas por servicios legales. Por \$ 514,65 con una variación de \$307,74 en relacion al año anterior valor que se aplicará al pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2018
- 4 Esta cuenta registra la adquisición de una computadora completa para la empresa, no ha tenido variacion alguna en en relación al año anterior
- 5 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 revalúo, así como su vida útil
- 6 Esta cuenta se encuentran registrados los pagos a proveedores y valores para tramites legales en proceso, presenta una variacion de - \$1.920,05, en relacion al año anterior
- 7 Esta cuenta se encuentran registradas Las Retenciones en la Fuente y Retenciones de Iva del mes de Dic.2018, Valores que seran consignadosl SRI, en el mes de Enero.19 y presenta una variacion de - \$ 26,28, en relacion al año anterior
- 8 Esta cuenta se encuentran se encuentra registrado la provision del 15% participacion a trabajadores, año 2018, con una variacion de \$ 406,93
- 9 Esta cuenta se encuentra registrado la provision del impuesto a la renta causado año 2018, con una variacion de \$ 499,59 en relacion al año a
- 10 En esta cuenta está registrado el Capital Pagado, sin variacion alguna
- 11 Esta cuenta se encuentran se encuentra registrados las reservas legales acumuladas
- 12 Esta cuenta se encuentran registradas las utilidades acumuladas, distribuidas en su totalidad a sus respectivos socios \$ 7.952,62
- 13 Esta cuenta se encuentran se encuentra registrada la Utilidad del ejercicio fiscal 2018, despues de impuesto a la renta y del 15% de participacion de utilidades, las mismas que seran distribuidas a sus respectivos socios en su totalidad 100%
- 14 Esta cuenta se encuentran se encuentra registradas los Ingresos por Servicios legales, obteniendo un incremento del 17,71% en relacion al año
- 15 Esta cuenta se encuentran se encuentran registradas los Intereses ganados anuales por saldos en cuentas de ahorros en 2018
- 16 Este rubro se encuentran registrados los Gastos Operacionales y Administrativos del ño 2018, con un incremento del 12.15 % en relacion al añ

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:	31/12/2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	31.096,59
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	- 16.118,92
EFFECTIVO PAGADO POR PARTICIPACION A TRABAJADORES	- 1.520,51
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	- 1.903,29
INTERESES GANADOS	167,06
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11.720,93
ACTIVIDADES DE INVERSION	
PAGO POR COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	- 525,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	- 525,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
EFFECTIVO X AUMENTO DE CAPITAL	-
EFFECTIVO(PAGADO RECIBIDO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
EFFECTIVO PAGADOS EN OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-
DIVIDENDOS PAGADOS	- 7.952,62
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 7.952,62
(=) FLUJO NETO DEL PERIODO	3.243,31
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	15.091,14
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	18.334,45

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL EJERCICIO		8.519,31
(+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE FECTVIO		4.551,59
DEPRECIACION		221,27
PROVISION IMP. A LAS GANANCIAS		2.402,88
PROVISION 15 % PARTICIPACIONA TRABAJADORES		1.927,44
VARIACION DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	-	1.349,97
ACTIVOS FINANCIEROS	-	127,68
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES		307,74
CTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR		1.920,05
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	3.450,08
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		11.720,93

3.4. Capital en acciones.

Los saldos a 31 de diciembre del 2018 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 2018. Presenta las siguientes Resultados

Utilidad del ejercicio por \$ 12.849.63, antes de Participación de trabajadores e Impuesto a la renta

Por pago Utilidades a empleados por el 15% fueron de \$ 1.927.44

Por impuesto a la renta causado fue la cantidad de \$ 2.402.88

3.5. Resultados Acumulados.

Los resultados acumulados por utilidad de años anteriores fueron de de \$ 7.952.62, los mismo que se distribuyeron a sus respectivos socios, el 100%.

4.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de Diciembre del 2018, 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 del 2018 y a la fecha de preparación de este informe (Abril 30 Del 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 del 2018.

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 del 2015, Es relativamente nueva por lo que se encuentra en constante mejoramiento continuo en todas sus areas. 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. CESAR MANUEL PALMA SALAZAR
GERENTE GENERAL



ING.COM.VENANCIO VELOZ REYES
CONTADOR