

SANCHEZ & SANCHEZ CIA. LTDA.
Notas a los Estados financieros
al 31 de diciembre de 2018, 31 de diciembre de 2017

SANCHEZ SANCHEZ CONSULTORES CIA. LTDA.

SANCHEZ & SANCHEZ CONSULTORES CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2017
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía

SANCHEZ & SANCHEZ CIA. LTDA.- se constituyó en la República del Ecuador, el 22 de julio de 1987. Fue registrada en el Registro Mercantil el 28 de Agosto de 1987, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, el objeto social es una compañía de consultoría, asesoría y resolución de problemas legales, contables, de financiamiento, tributarios, aduaneros, de auditoría; la elaboración de estudios económicos, financieros, de organización, de administración, auditoría e investigación; el servicio de computación y procesamiento de datos.

Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá asociarse con empresas personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras afines a su objeto social podrá actuar de mandataria o representante en asuntos relativos a su actividad; y, podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley y que guarden relación con su objeto social.

1.2 Dirección

Madroños N47E y Av. El Inca Frente a la Iglesia Testigos de Jehová

1.3 Número de Empleados

4 empleados

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros de SANCHEZ & SANCHEZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 y 2017 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 01 Marzo 2018, respectivamente, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros no consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes

al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros SANCHEZ & SANCHEZ CONSULTORES CIA. LTDA., por el mes terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2018.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.4 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y

equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Edificios	5%

2.8 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

2.9 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera no consolidado entre la

base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera no consolidado y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera no consolidado si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.12 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.13 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo

los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2017, el efectivo se forma de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
Caja	25,92	1451.91
Caja Chica	0,00	0,00
Bancos	1039,49	511.13
Totales	1065,41	1963.04

4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2017, los activos financieros se forman de la siguiente manera:

Detalle	31/12/18	31/12/2017
Cientes		
Fundación Sedal	0,00	825,00
Fundación Inredh	765,99	440,00
Basf	2844,80	2032,00
Educanet	3267,00	3267,00
Resiflex	1294,00	0,00
Total	8171,79	6564,00
Otras Ctas por cobrar	596,66	596,66
Crédito Tributario Iva		
Iva en Compras	45,59	42,59
Retenciones de Iva	649,54	168,00
Total	695,13	210,59
Crédito Tributario Renta		
Retenciones en la fuente de Renta año corriente	682,49	835,76
Retenciones en la Fuente años anteriores	2378,91	1702,45
Total	3061,14	2538,21

Anticipo Proveedores	0,00	150,00

4.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2017, la compañía dispone de los siguientes activos fijos:

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
Equipo de computación	1918,39	1918,39
Depreciación acum. Equipo de computación	(1918,39)	(1918,39)
Total	0,00	0,00

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2017, los proveedores locales estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

5.1 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2017, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar relacionadas	6176,85	6354,56
Fiscales		
IVA por Pagar	498,16	378,00
Impuesto a la Renta por Pagar	129,16	159,30

1% de retención en la fuente	1,02	
100% IVA retenido en compras	12,00	
Total	6817,19	6891,86

5.2 POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS

Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2017, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
IESS por pagar	305,95	350,64
Beneficios Sociales	727,39	693,86
Préstamos Quirografarios	0.00	124,42
Sueldos por Pagar	0.00	0,00
15% participación trabajadores	25.14	85,30
Total	1058.48	1254,22

5.3 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2018, 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito o asignado estaban constituidas de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
Rivera Cárdenas Angélica	44,96	44,96
Sanchez Moncayo Jenny	44,96	44,96
Sánchez Moncayo Mónica	179,20	179,20
Sánchez Moncayo Byron	179,20	179,20
Total	448,32	448,32

6 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. La empresa por decisión de los accionistas, basándose en la realidad económica del país debido a múltiples cambios los cuales han afectado la liquidez de la empresa ha decidido que lo años 2016 y 2017 esta provisión no se la realice hasta mejorar la realidad de la empresa y por ende la del país

7 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
Servicios Contables	0.00	0,00
Servicios de Auditoría	15789,22	26217,86
Otros	0.00	4409,74
Anexos Transaccionales	18335,00	11160,00
Total	34124,22	41787,60
Otros Ingresos no operacionales	0.00	46,20
Total	0.00	41833,80

8 GASTOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, y al 31 de diciembre del 2017, los gastos ordinarios Estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
Gastos Administrativos	33484,19	40964,31
Gastos Financieros	27,79	60,10
Gastos no deducibles	444,63	240,73
Total	33956,61	41265,14

Lic. Nancy Rivera Román
C.I 177894596
Gerente General
Sánchez & Sánchez Consultores

Mónica Sánchez Moncayo
C.I 1706978424
Contador