POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA SÁNCHEZ GARCÍA & ASOCIADOS S.A. CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

Constitución, Registro y Objeto social

La compañía SANCHEZ GARCIA & ASOCIADOS S.A. fue constituida en Guayaquil Ecuador con fecha 23 de agosto de 2011, su actividad principal es la asesoría legal y tributaria. El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Guayaquil en la Ciudadela la Kennedy, avenida Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar, edificio empresarial Las Cámaras, torre de oficinas, piso 9, oficina 901.

No. RUC: 1791303377001

No. Expediente: 49315

Capital Social: El capital social de Sánchez García & Asociados S.A. a diciembre 31 del 2012 es de US$140.000,00.

Personal: Al 31 de diciembre de 2012, el número total del personal es de 37 trabajadores, como sigue:
1 gerente legal
2 gerentes de impuestos
1 gerente de outorcing contable
2 abogados
2 jefes de área
12 asistentes
12 auxiliares
2 mensajeros
2 auxiliares de limpieza
1 chofer

Aprobación de los estados financieros: Los Estados financieros han sido aceptados por los accionistas de la empresa, mediante Acta de Junta General ordinaria, con fecha 1 de abril de 2012.

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las

mismas que exigen una declaración explicita y sin reservas de su cumplimiento. Las cifras contenidas en los estados financieros han sido presentadas en la moneda de curso legal en el Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros están basados en los registros de contabilidad de la empresa, los cuales concuerdan con los libros contables legales, mantenidos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los ejercicios a los cuales están referidos inician el 1 de enero y concluyen en 31 de diciembre del periodo 2012.

Para el reconocimiento de las partidas se considera el costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se describen en las políticas contables que se citan en el siguiente inciso.

4. POLITICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen a continuación:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Sección 11, Párrafo 11.3, 11.4, 11.5, 11.6

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna.

Los equivalentes al efectivo incluyen las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. La empresa ha determinado que dichas inversiones no serán mayores a 90 días plazo.

Instrumentos financieros
Cuentas por cobrar
Sección 11, Párrafo 11.8, 11.12, 11.13

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por su valor nominal y están referidas a facturas presentadas netas. Los intereses incluidos en el nominal de las transacciones que superen el ciclo comercial se diferirán y se amortizarán, imputándose a resultados según criterios financieros.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

La estimación para cobranza dudosa se calcula de acuerdo con las políticas establecidas por la Administración, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad superior a los 12 meses del año. Dicha estimación es calculada sobre la base de un análisis por cliente y se registra como gasto en el Estado de Resultado Integral.

Además se efectúa una verificación de la totalidad de las cuentas incobrables y/o los saldos vencidos por más de 180 días, sus posibilidades de ser recuperados de modo que su monto tenga un nivel que la Administración estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en la cuentas por cobrar a la fecha del cierre.

Inversiones en acciones
Sección 11, Párrafo 11.8, 11.9

Las inversiones en acciones se reconocen al importe de efectivo pagado para la adquisición de las acciones, tras el reconocimiento inicial se reconocen al valor razonable. Los costos de las transacciones ser reconocen como gasto cuando se incurren en ellos.

Propiedad, planta y equipo
Sección 17, Párrafo 17.4, 17.9, 17.10

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, con la excepción de ciertos activos, los que se presentan a su costo atribuido como consecuencia de la implementación de las NIIF para PYMES.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Los costos de ampliación, modernización y mejoras son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil.

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Detalle	años
Inmuebles(oficinas y departamentos)	20
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Depreciación acumulada
Sección 17, Párrafo 17.15, 17.18, 17.21

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Equipos de computación y software al 33 por ciento
- Mobiliario y enseres al 10 por ciento
- Vehículos al 20 por ciento
- Inmuebles al 5 por ciento

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario en caso de que exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los activos.

Al momento de que se vendan o se retiren los activos, se elimina su costo, depreciación y deterioro acumulados y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluyen en el Estado de Resultado Integral.

Activos Intangibles
Sección 18, Párrafo 18.9, 18.10, 18.18 y 18.19
Los activos intangibles se miden inicialmente al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos que se generen para que el activo pueda estar listo para funcionar serán incorporados al valor del activo.

Los activos intangibles se amortizarán a lo largo de su vida útil de acuerdo con el tiempo esperado de uso.

Ingresos de actividades ordinarias
Sección 23, Párrafo 23.3, 23.14

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios por asesoría legal, contable y tributaria, se medirá al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Las ventas e ingresos por servicios prestados, se registrarán sin incluir los importes correspondientes al impuesto al valor agregado.

Los ingresos por la venta de servicios son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó la venta.

La empresa no posee política de crédito por las ventas realizadas, todas las transacciones son pagaderas al contado en el periodo de 30 días de emitida la factura de venta.

Impuesto a las ganancias
Sección 29
El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se conoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Beneficios a los empleados, jubilación y desahucio
Seccón 28
Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los costos por todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la empresa durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

En caso de que el valor pagado exceda a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá el exceso como

un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Los beneficios post-empleo como lo son el pago por jubilación y desahucio se reconocen como un pasivo, luego de haber sido evaluados por un actuario.

5. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA SANCHEZ GARCIA & ASOCIADOS S.A. CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

ACTIVOS

Criterios de determinación del plazo

Se definen las partidas corrientes como aquéllas cuyo vencimiento es inferior a doce meses. Complementariamente las partidas NO corrientes son aquéllas con vencimiento superior a doce meses.

Activos Corrientes

Efectivo y equivalentes del efectivo.-

La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo, se compone por el dinero en caja y saldo en bancos. Al final del periodo 2012, estos valores son como siguen:

Tipo de cuenta	Entidad	Saldo
Cuenta de ahorros	Banco Internacional	$. 2.222.44
Cuenta corriente	Banco Bolivariano	$. 47.876.92
Cuenta corriente	Banco del Pichincha	$. 26.769.56
	Total en bancos	**$. 76.868.92**

El saldo en cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2012 es de $76.868.92, este valor se debe a pago de clientes por la prestación de servicios. Los saldos han sido comprobados mediante conciliaciones bancarias.

La empresa no mantiene inversiones a corto plazo de alta liquidez a la fecha de corte.

Activos financieros.-

Cuentas por cobrar comerciales

A continuación se presenta la composición del rubro de cuentas por cobrar a clientes por servicios prestados en asesorías legal, tributaria y contable:

	2012	2011
Facturas por cobrar	234.115,50	199.879.00
Estimación para cuentas incobrables	(52.912,51)	(49.031,03)
	181.202.99	**150.847.97**

Vencidas a más de 1 año	64.196.81
Vencidas a menos de 1 año	169.918.69

Las ventas que se realizan son al contado, por lo que no se calcula un interés sobre las cuentas por cobrar a clientes. La empresa ha realizado las gestiones pertinentes para la recuperación de la cartera superior a 90 días de atraso sin mayores resultados.

Otros activos financieros

El registro de otras cuentas por cobrar se ha realizado a su valor nominal.

Otros activos financieros	2012	2011
Inversiones en acciones	308.189.28	308.189.28
Cuentas por cobrar empleados	3.968.30	7.816.31
Cuentas por cobrar adm. tributaria	31.488.39	34.612.64
Anticipos pagado a proveedores	11.290.77	2.965.53
Otros	71.712.81	91.434.85

Activos no corrientes

Propiedad, planta y equipos.-

El saldo neto en cuenta de propiedad, planta y equipos, se origina principalmente por lo siguiente:

Concepto	Valor de compra	Dep. acumulada	Total
Equipos de computación	24.992.52	10.522.54	14.469.98
Muebles y enseres	69.497.44	28.164.81	31.332.63
Vehículos	78.373.94	32.442.25	45.931.69
Inmuebles	459.891.80	78.664.09	381.227.71
Total	**632.755.69**	**149.793.69**	**482.962.00**

La empresa cuenta con 3 vehículos para uso de sus ejecutivos y reparto de correspondencia a sus clientes así también como para gestiones administrativas de la empresa. Las oficinas de la empresa son propias, ubicadas en las ciudades de Guayaquil y Quito, además de 1 departamento en la ciudad de Guayaquil para uso de sus ejecutivos.

Activos intangibles.

Descripción	Valor compra	amortización	total
Lexis	2.948.40	171.82	2.776.58
Hosting web	542.80	90.47	452.33
Licencia windows 8	135.00	0	135.00
Programa SAFI	1.370.00	16.33	1.353.67
Total	**4.996.20**	**278.61**	**4.717.59**

Registrados a su valor de compra menos su amortización acumulada. La empresa adquiriró en el 2012, un programa de contabilidad para la oficina de Quito,que servirá para llevar de mejor manera la asesoría contable a los clientes, además cuenta con licencias para consultas legales y licencia para página web.

PASIVOS

Pasivos corrientes.-

El saldo en la cuenta de pasivo corriente es de $489.924.54, este valor corresponde a las siguientes cuentas:

Anticipos recibidos de clientes
El valor por anticipos recibidos es de $2.920.43 correspondiente a nuestro cliente Energy control.

Cuentas por pagar proveedores locales
Las cuentas por pagar se registran por su valor nominal. Los intereses incluidos en el nominal de las transacciones que superan el ciclo comercial se difieren y se amortizan, imputándose a resultados según criterios financieros.

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a compras realizadas de bienes y servicios a proveedores locales que serán pagadas dentro de 30 días.

Estas son por un monto de $16.744.78. ver anexo A.

Cuentas por pagar proveedores relacionados
Esta cuenta asciende a un valor de $204.086.43 y corresponde a valores por pagar a proveedores relacionados locales y del exterior por servicios prestados por asesoría legal.
Relacionados del exterior $16.170.00 con T&I
Relacionados locales $187.916.43
Ver detalle en anexo B.

Otras cuentas por pagar
Por un valor de $10.902.47, correspondientes a valores que fueron transferidos a la cuenta corriente del Bolivariano por parte de clientes, que se encuentran por identificar para su correcta aplicación.

Obligaciones por pagar
Los valores por pagar son como siguen:

Nombre cuenta	valor
Con la administración tributaria	57.500.5
Con el IESS	9.401.42
Con el personal	25.309.96
Prestamos de personas naturales a c/p	77.540.17
Con Instituciones financieras a c/p	16.585.17
Total	**186.337.07**

Provisiones a corto plazo
El valor de $37.067.77 corresponde a valores por pagar por participaciones en las ventas efectuadas durante el periodo al Presidente de la compañía, a ser cancelado dentro del primer semestre del año 2013.

Pasivos a largo plazo.-

Obligaciones por pagar a largo plazo
La empresa mantiene una obligación con el Fideicomiso del Banco del Pacífico por la compra de la oficina del Edificio Las Cámaras por un valor de $161.076.60.

Mantiene otras obligaciones por pagar con proveedores del exterior por $7.293.80 por préstamos otorgados.

Provisiones a largo plazo
Por concepto de valores pagar al personal por beneficios a los empleados por jubilación patronal y desahucio.
Jubilación patronal $25.531.86
Desahucio $6.427.57

IMPUESTO DIFERIDOS

Este valor se debe a un valor del activo mayor en libros que en la base fiscal, por la depreciación de la camioneta Ford 150, que asciende a un valor por pasivo por

impuestos diferidos de $162.23. El gasto de impuesto sobre la renta se reconocerá en los resultados del ejercicio.

PATRIMONIO NETO

Los accionistas son los siguientes:

Nombre del accionista	Número de acciones	Capital social
René Sánchez Cazar	46.648	$46.648.00
Ida María Cazar Gómez	2.800	$2.800.00
José Sánchez Cazar	45.276	$45.276.00
Juan S. Sánchez Cazar	45.276	$45.276.00
SUMAN..	**140.000**	**$140.000**

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos por servicios con tarifa 12%.-

La empresa registra un registra un ingreso por ventas correspondiente al periodo de $1.235.592.58. Valores que se detallan en ANEXO C.

Otros ingresos.-

Se detallan a continuación

Nombre de cuenta	Valor
Utilidad en venta de activos	8.800.00
Dividendos sobre acciones	9.636.90
Otro ingresos gravados	26.222.60
Totales	**44.659.50**

GASTOS

Gastos de personal .-

La empresa cuenta con personal que laboral en las oficinas de Quito y Guayaquil, prestando servicios en las áreas de administración y contabiliad y operaciones que presta servicio legal y contable.

El personal se encuentra afiliado al Instituto de Seguridad Social, siguiendo con lo estipulado por el Gobierno del Ecuador, los pagos por aportes patronales se registran directamente en el gasto en el estado de resultados.

El total por gastos del personal es de $745.886.19, y se detalla a continuación:

GASTOS DE PERSONAL, GERENTES Y DIRECTORE	**745.886,19**
OFICINA GUAYAQUIL	**344.626,62**
SUELDOS	165.756,72
BONIFICACIONES E INDEMNIZACIONES	1.403,65
APORTES AL IESS	21.672,27
DECIMO TERCER SUELDO	17.359,27
DECIMO CUARTO SUELDO	6.492,54
FONDOS DE RESERVA	12.704,49
COMISIONES POR VENTAS	1.105,99
IMPUESTO A LA RENTA DEL PERSONAL	4.824,28
UNIFORMES	230,00
VACACIONES	3.587,11
HONORARIOS PROFESIONALES	75.430,57
ALIMENTACION DEL PERSONAL	17.474,80
PARTICIPACIONES SOBRE VENTAS	3.998,57
APORTES PERSONALES ASUMIDOS POR LA EMPRE	12.586,36
OFICINA QUITO	**401.259,57**
SUELDOS	166.433,98
BONIFICACIONES E INDEMNIZACIONES	7.431,48
APORTES AL IESS	26.798,48
DECIMO TERCER SUELDO	21.619,63
DECIMO CUARTO SUELDO	4.163,43
FONDOS DE RESERVA	16.462,21
CURSOS Y SEMINARIOS	105,00
COMISIONES POR VENTAS	2.632,00
IMPUESTOS A LA RENTA DEL PERSONAL	15.809,28
VACACIONES	7.718,83
HONORARIOS PROFESIONALES	83.500,00
ALIMENTACION DEL PERSONAL	21.946,50
PARTICIPACIONES SOBRE VENTAS	10.619,75
APORTES PERSONALES ASUMIDOS POR LA EMPRE	16.019,00

Gastos de administración.-

Los gastos que se efectuaron por pagos efectuados a terceros por compras de bienes y servicios ascienden a $280.691. Esta cuenta se detalla a continuación:

GASTOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR TERCE	**280.691,00**
OFICINA GUAYAQUIL	**39.111,09**
ENERGIA ELECTRICA	1.604,91
TELECOMUNICACIONES: FIJA, CELULAR, INTER	4.544,85
AGUA POTABLE	97,73
SUMINISTROS, COPIAS Y MATERIALES	5.242,43
MOVILIZACION Y PARQUEO	1.285,28
COMBUSTIBLES	378,87
NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	670,37
MANT. DE EQUIPOS COMPUTO Y SOFTWARE	2.118,06
MANT. ADECUACIONES, ALICUOTAS DE OFICINA	7.934,85
MANT. REPARACIONES Y MATRICULAS VEHICUL	3.515,25
IMPUESTOS, PERMISOS, CUOTAS MUNICIPALES	1.169,60
SEGUROS Y REASEGUROS	2.390,53
ENVIO DE CORRESPONDENCIA	361,79
AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES	696,45
SERVICIOS OCASIONALES DE TERCEROS	5.653,02
VARIOS GASTOS EFECTUADOS GUAYAQUIL	1.047,15
ARRIENDOS BIENES INMUEBLES A SOC.	399,95
OFICINA QUITO	**241.579,91**
ENERGIA ELECTRICA	1.892,88
TELECOMUNICACIONES: FIJA, CELULAR, INTER	7.519,04
AGUA POTABLE	16,20
SUMINISTROS, COPIAS Y MATERIALES	2.462,80
MOVILIZACION Y PARQUEO	2.241,71
NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	1.067,20
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	372,00
MANT. EQUIPOS COMPUTO Y SOFTWARE	574,45
MANT.ADECUACIONES, ALICUOTAS DE OFICINA	13.433,30
MANT, REPARACIONES Y MATRICULAS VEHICULO	5.934,11
IMPUESTOS Y PERMISOS MUNICIPALES	590,11
SEGUROS Y REASEGUROS	92,95
ENVIO DE CORRESPONDENCIA	301,00
SERVICIOS OCASIONALES DE TERCEROS	800,00
SERVICIOS LEGALES CONTRATADOS	66.765,31
VARIOS GASTOS EFECTUADOS QUITO	1.016,85
IMPORTACION DE SERVICIOS	136.500,00

Gastos financieros.-

Los gastos financieros se deben a pagos efectuados por remesas enviadas al exterior, gastos de cuenta corriente por comisiones, por pago de sueldos, transferencias realizadas, pagos de intereses por préstamo y emisión de estados de cuenta y chequera.

GASTOS FINANCIEROS	valor
Gastos en cuentas corrientes	2.055.94
Impuesto a la salida de divisas	6.549.15
Intereses por préstamos	18.983.67
Intereses por mora	549.11
Total	**28.137.87**

Gasto por Depreciaciones.-

En el periodo 2012, la depreciaicón de los activos es de $43.778.61. La depreciación se realiza por el método líneal. Aplicando el siguiente tiempo de vida útil, para cada uno de los activos:

Muebles y enseres	10 años de vida útil
Equipos de computo	3 años de vida útil
Vehiculos	5 años de vida útil
Imuebles	20 años de vida útil

Concepto	Costo	Depreciación anual	Dep. acumulada
Muebles y enseres	64.496.94	5.632.40	28.164.81
Equipos de computo	24.992.51	3.525.08	10.522.54
Vehículos	104.079.66	11.623.54	38.868.68
Inmuebles	459.891.80	22.994.59	78.664.09
Total	**632.755.69**	**43.778.61**	**149.793.69**

Gasto por provisiones.-

Las provisiones realizadas en periodo 2012 son las siguientes:

Concepto	Valor
Prov. Cuentas incobrables	3.881.48
Prov. Jubilación patronal	7.028.93

Prov. Deshaucio	1.758.15
Prov. Participación por ventas	37.067.78
Total	**49.736.34**

Otros gastos efectuados.-

OTROS GASTOS	Valor
GASTOS DE VIAJE	12.081,09
PROMOCION Y PUBLICIDAD	238,20
GASTOS DE GESTION	12.683,47
IVA QUE VA AL GASTO	748,90
IMPUESTOS PAGADOS	935,99
INTERESES Y MULTAS PAGADOS	241,57
IMPUESTOS ASUMIDOS POR RETENCIONES	818,05
IMPRESION Y DISTRIBUCION DE FOLLETOS INF	1.025,00
LICENCIAS	278,61
Total	**29.050.88**

FLUJOS DE EFECTIVO

El flujo de efectivo fue realizado utilizando el método directo, siguiendo con las estipulaciones de la Superintendencia de compañías del Ecuador.

Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación

Los cobros realizados provienen de la prestación de servicios legales y contables a clientes durante el periodo 2012. Otros cobros por actividades de operación se refieren a ingresos a caja para compras a realizarse en ambas oficinas.

Los pagos realizados fueron para el pago de proveedores por la prestación de servicios y compras de bienes necesarios para la administración de la empresa y el desempeño de las funciones de la misma. Así como pago de sueldos y beneficios sociales del personal y obligaciones con el IESS y el SRI.

Flujos de efectivo utilizado en actividades de inversión

Se han realizado pagos para adquisición de muebles y enseres, equipos de computación y vehículos. Se han realizado pagos por anticipos a proveedores para adquisición de equipos y por adecuaciones realizadas en las oficinas de Quito y Guayaquil, y por prestación de servicios eventuales.

Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación
Los pagos realizados son por las cuotas del préstamo hipotecario con el Fideicomiso del Banco del Pacífico.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**19307,96**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	77110,4
Clases de cobros por actividades de operación	**1455315,88**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1439491,46
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	15824,42
Clases de pagos por actvidades de operación	**-1381802,74**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-467742,72
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-618010,59
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-296049,43
Otras entradas (salidas) de efectivo	3597,26

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-25023,74**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5420,82
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-21026,08
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	1423,16

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-32778,7
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	-32778,7

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19307,96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	56130,96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	75438,92

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El importe y los movimientos a las cuentas de patrimonio en le periodo terminado son como siguen:

Cuenta	Saldo inicial	Saldo final
Capital social	140.000.00	140.000.00
Reserva legal	100.930.14	100.930.14
Resultado acumulados	81.542.23	210.390.96
Resultados aplicación NIIF	6.801.52	6.219.73
Resultados del ejercicio	128.848.73	102.971.19
Total Patrimonio	**458.122.62**	**512.420.04**

El capital social al 31 de diciembre de 2012, está coompuesto por $140.000.00 acciones a $1.00 cada una, totalmente pagadas.

Reserva legal
La empresa mantiene un saldo por reseva legal de $100.930.14.

Resultados del ejercicio
La empresa tiene un resultado de 102.971.19, luego del pago del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Cambios en las políticas contables

Sánchez García & Asociados S.A. pertenece al grupo de las PYMES, por lo que aplicó las Normas NIIF para PYMES desde el 1 de enero de 2012, teniendo por periodo de transición el año 2011. Los estados financieros han sido pasado de NEC NIIF en el periodo 2011, y los saldos iniciales fueron registrados el 1 de enero de 2012.

Los estados financieros de Sánchez García & Asociados S.A. han sido realizados por el contador general de la empresa y autorizados por la gerencia de la firma y la Junta General de Accionistas con fecha 1 de abril de 2012.

Guayaquil, 10 de abril 20123

Contador
RUC:0912493665001

Anexo A

Cuentas por pagar proveedores de bienes y servicios locales no relacionados

nom_cl	secuencial	f_emis	totaldoc	abono	saldo
AEROLANE	001-001-0083504	10/05/2012	160,28	0,00	160,28
ANTONIO PINO YCAZA CIA. LTDA.	003-003-000009337	11/12/2012	106,55	0,95	105,60
BERTHA MARIA RADA ALPRECHT	001-001-000005555	13/12/2012	129,36	4,89	124,47
COMPUEQUIP DOS S.A.	001-001-0033497	02/10/2012	14.280,00	8.576,49	5.703,51
COPIGRAPHIC S.A.	001-001-000014975	11/12/2012	410,26	38,10	372,16
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-0000000ºC	09/12/2012	6,94	0,12	6,82
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-018861261	01/12/2012	77,22	1,38	75,84
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-018960204	01/12/2012	9,21	0,16	9,05
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-018861263	03/12/2012	51,98	0,93	51,05
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-018938403	03/12/2012	68,21	1,22	66,99
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-018938388	03/12/2012	192,73	3,44	189,29
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-001894980	03/12/2012	24,43	0,44	23,99
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-020004209	17/12/2012	16,72	0,30	16,42
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-020004208	17/12/2012	37,17	0,66	36,51
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-018909556	01/12/2012	116,20	2,08	114,12
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-018909560	01/12/2012	46,75	0,83	45,92
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACION	001-001-019588846	10/12/2012	17,32	0,31	17,01
EDIFICIO DELTA 890	001-001-000001835	14/12/2012	329,12	0,00	329,12
HERRERA CARVAJAL & ASOCIADOS CIA. LTDA.	001-001-000015109	18/12/2012	1.534,40	798,71	735,69
HOMETOURS	001-001-000004732	20/12/2012	443,68	10,68	433,00
HOMETOURS	001-001-000004730	20/12/2012	427,48	2,30	425,18
HOMETOURS	001-001-000004729	20/12/2012	340,99	1,53	339,46
HOMETOURS	001-001-000004731	20/12/2012	151,45	0,77	150,68
INTERAGUA	026-004-008862290	30/12/2012	4,49	0,09	4,40
MANTAORO, HOTELERA MANTA S.A.	001-002-000069780	14/12/2012	53,76	0,96	52,80
MARIA SOLEDAD CALVOPIÑA SALAZAR (ASINCAE	001-001-000001338	13/12/2012	39,20	3,64	35,56
MARJORIE KARINA RODRIGUEZ MONCAYO (EL AR	001-001-000000588	07/12/2012	161,39	14,98	146,41
MARKET QUALITY S.A.	001-001-000002792	19/12/2012	179,20	7,36	171,84
MARTHA EULALIA CASTRILLON MERA (OFFICE P	001-001-000008632	28/12/2012	47,96	1,71	46,25
NEW ACCESS S.A.	001-001-000027772	05/11/2012	638,40	59,28	579,12
NEW ACCESS S.A.	001-001-000028478	05/12/2012	638,40	59,28	579,12
PAPELESA CIA. LTDA.	001-006-000048679	21/12/2012	2.324,00	20,75	2.303,25
PRONACA	004-002-000083908	19/12/2012	1.338,16	13,38	1.324,78
REFILTONER S.A.	007-001-000000823	10/12/2012	70,92	2,91	68,01
SEGUNDO ALFREDO CAICEDO CABEZAS	001-001-000000328	21/12/2012	1.904,00	238,00	1.666,00
SERGIO RAUL CODENA PAEZ	001-001-000004260	28/12/2012	64,00	0,64	63,36
SERGIO RAUL CODENA PAEZ	001-001-000004254	17/12/2012	16,00	0,16	15,84
SOCIEDAD UNION QUITO UNICLUB	001-001-000040896	22/12/2012	49,28	3,70	45,58
TARJEAL CIA. LTDA.	013-001-000001762	14/12/2012	70,13	0,63	69,50
TC-TELECOM	001-001-000002201	04/12/2012	268,80	228,00	40,80
	TOTAL POR PAGAR				**16.744,78**

Anexo B

Cuentas por cobrar proveedores relacionados locales 2012

nom_cl	secuencial	totaldoc	abono	saldo	f_emis
FRANCISCO L. SANCHEZ GOMEZ	001-001-0001079	16.800,00	5.450,00	11.350,00	06/10/2011
FRANCISCO L. SANCHEZ GOMEZ	001-001-0001081	2.115,56	415,56	1.700,00	15/11/2011
FRANCISCO L. SANCHEZ GOMEZ	001-001-0001083	39.200,00	8.700,00	30.500,00	30/12/2011
FRANCISCO L. SANCHEZ GOMEZ	ND10090001	1.564,29	0,00	564,29	31/12/2011
				44.114,29	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000634	28.000,00	27.432,03	567,97	23/04/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000637	5.040,00	990,00	4.050,00	16/05/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000636	91,20	0,00	91,20	03/05/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000642	5.040,00	4.490,00	550,00	22/06/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000643	28.000,00	5.500,00	22.500,00	29/06/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000646	5.040,00	990,00	4.050,00	17/07/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000649	28.000,00	5.500,00	22.500,00	17/07/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000650	5.040,00	3.190,00	1.850,00	15/08/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000653	5.040,00	990,00	4.050,00	20/09/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000656	14.454,70	2.839,32	11.615,38	22/10/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-0000655	5.040,00	990,00	4.050,00	17/10/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-000000660	5.040,00	990,00	4.050,00	15/11/2012
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-000000665	5.040,00	990,00	4.050,00	18/12/2012
				83.974,55	
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-0000506	5.040,00	4.776,00	264,00	22/06/2012
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-0000511	5.040,00	1.942,59	3.097,41	17/07/2012
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-0000527	5.040,00	990,00	4.050,00	20/09/2012
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-0000529	5.040,00	990,00	4.050,00	17/10/2012
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-0000530	91,86	0,00	91,86	30/10/2012
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-000000532	5.040,00	990,00	4.050,00	15/11/2012
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-000000533	3.395,41	2.699,44	695,97	20/11/2012
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-000000536	5.040,00	990,00	4.050,00	13/12/2012
				20.349,24	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO - SLP	001-001-0000881	33.600,00	24.601,60	8.998,40	29/05/2012
SERVICIO LEGAL PREPAGADO - SLP	001-001-0000945	33.600,00	3.120,00	30.480,00	20/09/2012
				39.478,40	
			TOTAL GENERAL	**187.916,48**	

Anexo C

SANCHEZ GARCIA & ASOCIADOS S.A.

INFORME: RESUMEN DE VENTAS
PERIODO: 2012
FECHA: 31-dic-12

MES	EMISION			REEMBOLSO DE GASTOS	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	VENTAS NETAS		BASE IMPONIBLE	IVA 12%	TOTAL FACTURADO	IMPTO. RENTA RETENIDO	TOTAL A RECIBIR
	No.	DEL	AL			GUAYAQUIL	QUITO				2%	
Enero	60	6086	6145	535,40	-	77.482,66	39.028,04	116.510,70	13.981,28	131.027,38	2.330,21	128.697,17
Febrero	48	6146	6193		-	66.790,00	13.374,56	80.164,56	9.619,75	89.784,31	1.603,29	88.181,02
Marzo	62	6194	6255	87,57	-	90.082,92	44.330,74	134.413,66	16.129,64	150.630,87	2.688,27	147.942,60
Abril	53	6256	6308	-	-	41.123,16	29.823,59	70.946,75	8.513,61	79.460,36	1.418,94	78.041,43
Mayo	71	6309	6379	-	-	41.050,00	49.839,40	90.889,40	10.906,73	101.796,13	1.817,79	99.978,34
Junio	51	6380	6430	-	-	42.940,00	28.564,83	71.504,83	8.580,58	80.085,41	1.430,10	78.655,31
Julio	55	6431	6485	-	-	33.120,00	39.840,94	72.960,94	8.755,31	81.716,25	1.459,22	80.257,03
Agosto	73	6486	6558	-	-	101.258,32	37.492,93	138.751,25	16.650,15	155.401,40	2.775,03	152.626,38
Septiembre	76	6559	6634	-	8.800,00	67.021,09	48.432,19	115.453,28	13.854,39	129.307,67	2.133,07	127.174,61
Octubre	65	6635	6699	-	-	49.304,57	57.375,72	106.680,29	12.801,63	119.481,92	2.133,61	117.348,32
Noviembre	60	6700	6759			46.631,87	85.984,16	132.616,03	15.913,92	148.529,95	2.652,32	145.877,63
Diciembre	65	6760	6824		-	48.010,00	56.690,89	104.700,89	12.564,11	117.265,00	2.094,02	115.170,98
total	**739**			**622,97**	**8.800,00**	**704.814,59**	**530.777,99**	**1.235.592,58**	**148.271,11**	**1.384.486,66**	**24.535,85**	**1.359.950,81**