



**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA SÁNCHEZ GARCÍA & ASOCIADOS S.A.
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

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 2014 es de US\$140.000,00.

Personal: Al 31 de diciembre de 2015, el número total del personal fue de 40 trabajadores, como se indica a continuación:

- 2 gerentes de impuestos
- 1 gerente legal
- 1 asesor legal y contable
- 1 gerente de outsourcing contable
- 1 jefe de reclamos IVA
- 2 abogados
- 2 jefes de área
- 4 contadores
- 10 asistentes
- 7 auxiliares
- 2 recepcionistas
- 4 mensajeros
- 2 auxiliares de limpieza
- 1 chofer

Aprobación de los estados financieros: Los Estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2015 han sido revisado y aceptados por los accionistas de la empresa, mediante Acta de Junta General ordinaria, con fecha 8 de abril de 2016.



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 explícita 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 2015.

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 de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa 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 se 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. Se activan aquellos bienes que tengan un costo de \$300.00 o superior, toda compra de bienes por debajo de dicho valor se lo envía directamente al gasto.

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

<i>Detalle</i>	<i>años</i>
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 de los Activos y Pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Beneficios a los empleados, jubilación y desahucio Sección 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 2015.

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 2015, estos valores son como siguen:



Tipo de cuenta	Entidad	Saldo
Cajas chicas	Quito y Guayaquil	\$. 0
Cuenta de ahorros	Banco Internacional	\$. 2.222.44
Cuenta corriente	Banco Bolivariano	\$. 43.253.61
Cuenta corriente	Banco del Pichincha	\$. 7.670.09
	Total	\$. 53.346.14

El saldo en cuenta de efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2015 es de \$53.346.145. El saldo en cuentas se debe a depósitos realizado por clientes pago de facturas por la prestación de servicios realizadas por clientes. Estos valores han sido comprobados mediante conciliaciones bancarias.

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:

	2015	2014
Facturas por cobrar a clientes	357.367.51	306.905.47
Estimación para cuentas incobrables	(3.639.06)	(24.147.04)
	353.728.45	282.758.43

Vencidas a más de 1 año	52.402.12
Vencidas a 360 días	39.483.75
Vencidas a 180 días	47.949.25
Vencidas a 90 días	15.604.66
Vencidas a 30 días	58.175.02

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. Las cuentas por cobrar aumentaron en relación al periodo anterior.

Otros activos financieros

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



Otros activos financieros	2015	2014
Inversiones en acciones	123.092.24	916.943.28
Cuentas por cobrar empleados	7.739.22	7.610.29
Cuentas por cobrar adm. tributaria	78.851.12	40.363.57
Anticipos pagado a proveedores	30.575.29	54.974.18
Préstamos otorgados por cobrar	505.198.99	149.176.05
Otras cuentas por cobrar	2.106.49	19.318.71

Inversiones en acciones: Se mantienen en el portafolio de acciones 53.057 acciones de Corporación La Favorita registradas a valor razonable de acuerdo a norma NIIF por un total de 123.092,24.

Se tienen acciones en Inmosucre S.A, empresa asociada por 600.140.00.

Cuentas por cobrar adm. Tributaria: Se registran los valores pagados por IVA en compras realizadas, las retenciones efectuadas por los clientes sobre las facturas emitidas por servicios y el crédito tributario por impuesto a la renta.

Anticipos pagados a proveedores:

cod_id	nom_prov	cmpte_id	femis	saldo_prov
01010	JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	003000105	30-Dec-15	887.20
01067	SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP	003000102	30-Dec-15	24,000.00
01041	DIALYS ALEGRIA DE LOS ANGELES GAI	003000020	30-Apr-15	100.00
01098	ROBERTO SANCHEZ	003000002	02-Jun-14	1,500.00
01096	RONNY YEPEZ	003000033	09-Jul-14	289.00
01097	XAVIER FLORES	003000018	20-Sep-13	3,390.00
			total	30,166.20

Préstamos otorgados por cobrar: Se registraron los valores entregados a la empresa Inmobiliaria Sucre, Marianita Cazar como préstamos.



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	42.707.64	29.584.84	13.122.80
Muebles y enseres	85.154.69	46.135.06	39.019.63
Vehículos	61.411.08	44.326.05	17.085.03
Inmuebles	459.891.80	129.647.86	330.243.94
Terrenos	0	0	0
Total	649.165.21	249.693.81	399.471.4

La empresa cuenta actualmente con 2 vehículos para uso del gerente general y el Presidente.

Las oficinas de la empresa son propias, ubicadas en las ciudades de Guayaquil y Quito. Cuenta con 1 departamento en la ciudad de Guayaquil para uso de sus ejecutivos.

PASIVOS

Pasivos corrientes.-

El saldo en la cuenta de pasivo corriente es de \$800.855.63, este valor corresponde a las siguientes cuentas:

Anticipos recibidos de clientes

El valor por anticipos recibidos es de \$14.266.86 correspondiente a:

Carlos Infante	\$1.500.00
Ecuapromar	\$1.520.00
Inmob. Guangala	\$1.500.00
Mercedes Zepeda	\$2.018.00
Donut House	\$2.856.00
Florifrut	\$3.724.00
Paintecuador	\$ 177.66



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 diferencian y se amortizan, imputándose a resultados según criterios financieros.

Las cuentas por pagar son por compras de bienes y servicios como se detalla:

nom_prov	secuencial	debito	credito	saldo_doc	saldo_prov
ALVARO RENATO MEJIA SALAZAR	001-001-000000338	450.00	0.00	450.00	450.00
ALVARO RENATO MEJIA SALAZAR		0.00	4.50	445.50	445.50
ANDREA GABRIELA LOPEZ MEDINA	002-001-000000551	328.16	0.00	328.16	328.16
ANDREA GABRIELA LOPEZ MEDINA		0.00	29.30	298.86	298.86
ANDREA GABRIELA LOPEZ MEDINA		0.00	35.16	263.70	263.70
ANGEL ANTONIO MONTES PINARGOTE	001-001-000000470	80.00	0.00	80.00	80.00
ANGEL ANTONIO MDNTES PINARGOTE		0.00	1.43	78.57	78.57
ANGEL ANTONIO MONTES PINARGOTE		0.00	8.57	70.00	70.00
BERTHA MARIA RADA ALPRECHT	001-001-000008585	136.72	0.00	136.72	136.72
BERTHA MARIA RADA ALPRECHT		0.00	3.38	133.34	133.34
BERTHA MARIA RADA ALPRECHT		0.00	1.25	132.09	132.09
BERTHA MARIA RADA ALPRECHT	001-001-000008672	86.10	0.00	86.10	218.19
BERTHA MARIA RADA ALPRECHT		0.00	1.76	84.34	216.43
BERTHA MARIA RADA ALPRECHT		0.00	0.80	83.54	215.63
CENTRO EMPRESARIAL LAS CAMARAS	001-001-000002730	328.53	0.00	328.53	328.53
CENTRO EMPRESARIAL LAS CAMARAS	001-001-000002808	328.53	0.00	328.53	657.06
COPIFULL SERVICIOS DIGITALES CIA. LTD.	002-001-000024730	47.04	0.00	47.04	47.04
COPIFULL SERVICIOS DIGITALES CIA. LTD.		0.00	0.84	46.20	46.20
DOKUSOLUCIONES ECUADOR S.A.	001-001-000001894	168.00	0.00	168.00	168.00
DOKUSOLUCIONES ECUADOR S.A.		0.00	1.50	166.50	166.50
EDIFICIO DELTA 890	001-001-000002607	607.67	0.00	607.67	607.67
ELECTRICA DE GUAYAQUIL	148-001-005241327	215.24	0.00	215.24	215.24
ELIZABETH ISMELDA CASTILLO SANDOVA	001-001-000000455	59.01	0.00	59.01	59.01
ELIZABETH ISMELDA CASTILLO SANDOVA		0.00	6.32	52.69	52.69
ELIZABETH ISMELDA CASTILLO SANDOVA		0.00	1.05	51.64	51.64



SÁNCHEZ GARCÍA
& ASOCIADOS S.A.

GLOBAL TRANSPORTES LTDA.	001-004-000002126		0.00	41.28	536.64
GLOBAL TRANSPORTES LTDA.					536.64
GRUPO EL COMERCIO C.A.	015-106-000008213	1,568.00	0.00	1,568.00	1,568.00
GRUPO EL COMERCIO C.A.		0.00	14.00	1,554.00	1,554.00
MARIA ALEXANDRA PAREDES VERA	001-001-000000192	862.40	0.00	862.40	862.40
MARIA ALEXANDRA PAREDES VERA		0.00	64.68	797.72	797.72
MARIA ALEXANDRA PAREDES VERA		0.00	61.60	736.12	736.12
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-001-000013789	44.13	0.00	44.13	44.13
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-001-000014285	1.12	0.00	1.12	45.25
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.12	1.00	45.13
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.08	0.92	45.05
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000005388	1.57	0.00	1.57	46.62
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.17	1.40	46.45
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.11	1.29	46.34
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000005600	203.84	0.00	203.84	250.18
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	14.56	189.28	235.62
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	21.84	167.44	213.78
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000006373	3.14	0.00	3.14	216.92
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.34	2.80	216.58
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.22	2.58	216.36
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000006374	6.27	0.00	6.27	222.63
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.67	5.60	221.96
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.45	5.15	221.51
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000006728	13.46	0.00	13.46	234.97
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	1.44	12.02	233.53
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.96	11.06	232.57
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000006729	13.46	0.00	13.46	246.03
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	1.44	12.02	244.59
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.96	11.06	243.63
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000006730	13.46	0.00	13.46	257.09
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	1.44	12.02	255.65
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.96	11.06	254.69
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000007949	18.10	0.00	18.10	272.79
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	1.94	16.16	270.85
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	1.29	14.87	269.56
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000007950	94.47	0.00	94.47	364.03
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	10.12	84.35	353.91
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	6.75	77.60	347.16
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000007951	24.73	0.00	24.73	371.89
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	2.65	22.08	369.24
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	1.77	20.31	367.47
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000007952	94.47	0.00	94.47	461.94
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	10.12	84.35	451.82
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	6.75	77.60	445.07
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000007953	24.73	0.00	24.73	469.80
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	2.65	22.08	467.15
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	1.77	20.31	465.38

Quito: Av. República del Salvador N35-196 y Suecia, Edificio Delta 890, piso 3 • Telfs.: 2465-381/4

Guayaquil: Av. Fco. De Orellana y Miguel H. Alcívar, Edificio "Las Cámaras", piso 9, oficina 901
Telfs.: (04)2683-843/44/45

Miami: 1331 Brickell Bay Drive, Suite 1808 Miami, FL 33131 • Telf.: 786 8738375

www.impuestosecuador.com

info@impuestosecuador.com.ec



SÁNCHEZ GARCÍA
& ASOCIADOS S.A.
TAX & LEGAL

MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000011745		0.00	0.34	2.80	468.18
MARIA LAURA DELGADO VITERI			0.00	0.22	2.58	467.96
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000013304	3.14	0.00	3.14	471.10	
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.34	2.80	470.76	
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	0.22	2.58	470.54	
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000013335	205.24	0.00	205.24	675.78	
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	14.66	190.58	661.12	
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	21.99	168.59	639.13	
MARIA LAURA DELGADO VITERI	002-003-000013589	50.38	0.00	50.38	689.51	
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	3.60	46.78	685.91	
MARIA LAURA DELGADO VITERI		0.00	5.40	41.38	680.51	
NEW ACCESS S.A.	001-001-000049788	766.08	0.00	766.08	766.08	
NEW ACCESS S.A.		0.00	694.94	71.14	71.14	
NEW ACCESS S.A.		0.00	16.42	54.72	54.72	
NEW ACCESS S.A.		0.00	13.68	41.04	41.04	
NEW ACCESS S.A.	001-001-000051364	766.08	0.00	766.08	807.12	
NEW ACCESS S.A.		0.00	13.68	752.40	793.44	
SERGIO RAUL CODENA PAEZ	001-001-000005366	15.00	0.00	15.00	15.00	
SERGIO RAUL CODENA PAEZ		0.00	0.15	14.85	14.85	
STARGROUP CIA. LTDA. EKOS	001-001-000006038	1,120.00	0.00	1,120.00	1,120.00	
STARGROUP CIA. LTDA. EKOS		0.00	10.00	1,110.00	1,110.00	
STARGROUP CIA. LTDA. EKOS		0.00	24.00	1,086.00	1,086.00	
					8,140.70	

Cuentas por pagar proveedores relacionados

Esta cuenta asciende a un valor de \$162.425.32 y corresponde a valores por pagar a proveedores relacionados locales y del exterior por honorarios profesionales prestados por asesoría legal, y honorario pagado por servicios al gerente general.



nom_prov	secuencial	cmpte_id	femis	credito	debito	saldo	prov
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR			01-Jan-00	0.00	0.00	0.00	
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-000000637	004000011	19-Jan-15	5,040.00	0.00	5,040.00	
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR		001000076	30-Dec-15	0.00	1,850.00	3,190.00	
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR		004000011	19-Jan-15	0.00	540.00	2,650.00	
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR		004000011	19-Jan-15	0.00	450.00	2,200.00	
JOSE ENRIQUE SANCHEZ CAZAR	001-001-000000711	004000052	22-Dec-15	280.27	0.00	280.27	2,480.27
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR			01-Jan-00	0.00	0.00	0.00	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-000000859	004000049	30-Sep-15	38,577.30	0.00	38,577.30	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		003000021	15-Dec-15	0.00	2,200.00	36,377.30	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		003000016	20-Dec-15	0.00	342.31	36,034.99	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		003000038	01-Oct-15	0.00	1,785.00	34,249.99	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		004000049	30-Sep-15	0.00	4,133.28	30,116.71	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		004000049	30-Sep-15	0.00	3,444.40	26,672.31	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		003000075	02-Dec-15	0.00	1,780.00	24,892.31	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		001000090	30-Dec-15	0.00	6,000.00	18,892.31	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		001000112	30-Dec-15	0.00	16,692.31	2,200.00	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-000000861	004000036	20-Oct-15	38,577.30	0.00	38,577.30	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		004000036	20-Oct-15	0.00	4,133.28	34,444.02	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		004000036	20-Oct-15	0.00	3,444.40	30,999.62	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		001000112	30-Dec-15	0.00	7,307.69	23,691.93	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		001000114	30-Dec-15	0.00	2,281.34	21,410.59	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR	001-001-000000864	004000020	12-Nov-15	38,577.30	0.00	38,577.30	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		004000020	12-Nov-15	0.00	4,133.28	34,444.02	
RENE FRANCISCO SANCHEZ CAZAR		004000020	12-Nov-15	0.00	3,528.24	30,915.78	54,526.37
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP			01-Jan-00	0.00	0.00	0.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP	001-001-000001286	004000028	18-Dec-15	33,600.00	0.00	33,600.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		004000028	18-Dec-15	0.00	600.00	33,000.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000026	21-Dec-15	0.00	360.00	32,640.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000078	11-Dec-15	0.00	2,500.00	30,140.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000024	15-Dec-15	0.00	700.00	29,440.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000076	07-Dec-15	0.00	2,800.00	26,640.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000079	11-Dec-15	0.00	1,000.00	25,640.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000025	12-Oct-15	0.00	2,000.00	23,640.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000033	30-Nov-15	0.00	5,000.00	18,640.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000041	29-Sep-15	0.00	2,500.00	16,140.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000029	11-Nov-15	0.00	3,000.00	13,140.00	
SERVICIO LEGAL PREPAGADO SLP		003000024	08-Oct-15	0.00	2,112.56	11,027.44	11,027.44
Total por pagar						68,034.08	

Otras cuentas por pagar

Por un valor de \$2.828.40, 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	85.034.02
Con el IESS	15.649.89
Con el personal	90.227.19
Prestamos de personas naturales a c/p	21.333.82
Con Instituciones financieras a c/p	49.439.03
Total	261.683.95

Provisiones a corto plazo

El valor de \$211.994.03 corresponde a valores por pagar como sigue:

Nombre cuenta	valor
Provisiones para participaciones	134.589.22
Otras provisiones devengadas por pagar	100.030.83
Provisiones por intereses por pagar	4.902.67
Total	239.522.72

Las provisiones por participaciones corresponden a valores por pagar al Presidente de la compañía aprobado por la Junta General de Accionistas por el 6.5% sobre los ingresos del periodo, además de participaciones por pagar a los Gerentes de área de acuerdo con contrato laboral.

El monto de otras provisiones devengadas por pagar, corresponden a gastos devengados en el periodo 2015 por servicios legales.

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 ubicada en el Edificio Las Cámaras por un valor de \$105.949.07.

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.



SÁNCHEZ GARCÍA
& ASOCIADOS S.A.
TAX & LEGAL

Jubilación patronal \$25.531.86
Desahucio \$5.802.57

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 \$286.37.

PATRIMONIO NETO

Los accionistas son los siguientes:

Nombre del accionista	Número de acciones	Capital social
René Sánchez Cazar	48.048	\$48.048.00
José Sánchez Cazar	46.676	\$46.676.00
Juan S. Sánchez Cazar	46.676	\$46.676.00
SUMAN..	140.000	\$140.000

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos por servicios con tarifa 12%.-

La empresa registra un ingreso por ventas de servicios correspondiente al periodo de \$1.815.774.16. Lo que implica una reducción del 9% de las ventas en comparación con el año anterior.



	PERÍODO			RENTAS DE VENITAS	VENTAS DE BIENES CON TASA 1.2%		RENTAS DE VENITAS		RENTAS DE VENITAS	
	No.	DEL	AL		GUAYAQUIL	QUITO	GUAYAQUIL	QUITO	GUAYAQUIL	QUITO
Enero	49	9331	9379	1,200.59	50,686.84	44,244.78	-	-	50,686.84	44,244.78
Febrero	57	9380	9436	-	69,645.00	23,905.57	10,510.00	-	59,135.00	23,905.57
Marzo	69	9437	9505	377.70	68,418.40	80,411.81	3,675.00	1,550.00	64,743.40	78,861.81
Abril	99	9506	9604	3,545.46	115,150.41	120,720.87	9,262.50	-	105,887.91	120,720.87
Mayo	51	9605	9655	175.73	43,421.93	44,576.47	-	1,300.00	43,421.93	43,276.47
Junio	66	9656	9721	4,846.16	98,561.83	32,812.97	8,702.56	-	89,859.27	32,812.97
Julio	62	9722	9783	475.58	108,069.51	56,445.56	4,800.00	-	103,269.51	56,445.56
Agosto	63	9784	9846	1,771.18	152,383.38	186,668.42	13,780.00	-	138,603.38	186,668.42
Septiembre	72	9847	9918	238.09	75,465.55	129,762.92	-	750.00	75,465.55	129,012.92
Octubre	53	9919	9971	1,673.79	52,530.33	33,062.76	-	1,309.54	52,530.33	31,753.22
Noviembre	44	9972	10015	17.57	52,380.33	26,240.61	1,250.00	-	51,130.33	26,240.61
Diciembre	57	10016	10072	3,502.34	86,114.49	130,306.23	5,800.00	51,523.21	80,314.49	78,783.02
total	742			17,824.19	972,828.00	909,156.97	57,780.06	56,432.75	915,047.94	852,726.22

Otros ingresos.-

Se detallan a continuación

Nombre de cuenta	Valor
Utilidad en venta de activos	0
Dividendos sobre acciones	29.975.50
Otros ingresos	2.919.87
Valuación de inst. finan. A valor razonable	41.773.56
Totales	74.668.93



GASTOS

Gastos de personal .-

La empresa cuenta con personal que labora en las oficinas de Quito y Guayaquil, prestando servicios en las áreas de administración, contabilidad 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 \$778.300.38, y se detalla a continuación.

Gastos de administración.-

Los gastos que se efectuaron por pagos efectuados a terceros por compras de bienes y servicios ascienden a \$470.952.70. Esta cuenta se detalla a continuación:

51.02.00.00	GASTOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR TERCE	470,952.70
51.02.01.00	OFICINA GUAYAQUIL	36,399.86
51.02.01.02	ENERGÍA ELÉCTRICA	2,063.11
51.02.01.03	TELECOMUNICACIONES: FIJA, CELULAR, INTERNET	1,432.37
51.02.01.04	AGUA POTABLE	91.99
51.02.01.05	SUMINISTROS, COPIAS, MATERIALES, CAFETERIA	5,507.65
51.02.01.06	MOVILIZACIÓN Y PARQUEO	2,244.17
51.02.01.07	COMBUSTIBLES	17.86
51.02.01.08	NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	20.36
51.02.01.10	MANT. DE EQUIPOS CÓMPUTO Y SOFTWARE	3,061.00
51.02.01.11	MANT. ADECUACIONES, ALICUOTAS DE OFICINA	5,578.42
51.02.01.13	IMPUESTOS, PERMISOS, CUOTAS MUNICIPALES	7,591.68
51.02.01.14	SEGUROS Y REASEGUROS	951.32
51.02.01.15	ENVÍO DE CORRESPONDENCIA	274.95
51.02.01.17	SERVICIOS OCASIONALES DE TERCEROS	4,425.00
51.02.01.20	VARIOS GASTOS EFECTUADOS GUAYAQUIL	682.46
51.02.01.21	PERMISOS DEL CUERPO DE BOMBEROS	85.00
51.02.01.23	ARRIENDOS BIENES INMUEBLES DE SOCIEDADES	1,919.88
51.02.01.25	GASTO EN EQUIPO Y ENSERES	452.64



SÁNCHEZ GARCÍA
& ASOCIADOS S.A.
TAX & LEGAL
~~434,952.84~~

51.02.02.00 OFICINA QUITO		
51.02.02.01	ARRIENDO BIENES INMUEBLES PERSONAL NATURALES	1,900.00
51.02.02.02	ENERGIA ELECTRICA	2,958.14
51.02.02.03	TELECOMUNICACIONES: FIJA, CELULAR, INTERNET	13,900.28
51.02.02.05	SUMINISTROS, COPIAS, MATERIALES, CAFETERIA	6,358.92
51.02.02.06	MOVILIZACION Y PARQUEO	7,532.94
51.02.02.07	COMBUSTIBLES	96.41
51.02.02.08	NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	3,562.85
51.02.02.09	SEGURIDAD Y VIGILANCIA	1,541.99
51.02.02.10	MANT. DE EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	1,891.12
51.02.02.11	MANT.ADECUACIONES, ALICUOTAS DE OFICINA	5,799.22
51.02.02.12	MANT, REPARACIONES Y MATRICULAS VEHICULO	1,207.07
51.02.02.13	IMPUESTOS Y PERMISOS MUNICIPALES	421.33
51.02.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS	4,831.90
51.02.02.15	ENVIO DE CORRESPONDENCIA	720.17
51.02.02.16	AFILIACIONES, SUCRIPCIONES Y CONTRIBUCI	533.04
51.02.02.17	SERVICIOS OCASIONALES DE TERCEROS	5,214.96
51.02.02.19	SERVICIOS LEGALES CONTRATADOS	120,000.00
51.02.02.20	VARIOS GASTOS EFECTUADOS QUITO	2,762.88
51.02.02.23	ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES A SOCIEDADE	5,801.99
51.02.02.24	IMPORTACION DE SERVICIOS	246,000.00
51.02.02.25	GASTO EN EQUIPO Y ENSERES	1,517.63

Gastos financieros.-

Los gastos financieros se deben a gastos por impuestos a la salida de divisas por remesas enviadas al exterior, gastos de cuenta corriente por cobro de comisiones, por transferencias para pago de sueldos, pagos de intereses por préstamo y emisión de estados de cuenta y chequera.

GASTOS FINANCIEROS	valor
Gastos en cuentas corrientes	2.384.72
Impuesto a la salida de divisas	4.550.00
Intereses por préstamos	11.482.71
Intereses por mora	607.98
Intereses por sobregiros	58.31
Comisiones pagadas operaciones	1.733.68
Pérdidas en venta de acciones	59.753.70
Total	80.576.81



Gasto por Depreciaciones.-

En el periodo 2015, el valor por depreciación de los activos es de \$36.029.54. La depreciación se realiza por el método lineal, 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
Inmuebles	20 años de vida útil

Concepto	Dep.acumulada al inicio	Depreciación anual	Dep. acumulada total 2015
Muebles y enseres	39.900.49	6.234.57	46.135.06
Equipos de computo	22.066.68	7.518.16	29.584.84
Vehículos	36.043.83	8.282.22	44.326.05
Inmuebles	115.653.27	13.994.59	129.647.86
Total	213.664.27	36.029.54	249.693.81

Gasto por provisiones.-

Las provisiones realizadas en periodo 2015 son las siguientes:

Concepto	Valor
Prov. Cuentas incobrables	8.551.89
Prov. Jubilación patronal	0
Prov. Deshaucio	0
Prov. Participación por ventas	134.877.84
Intereses devengados por pagar	4.902.67
Otras provisiones por pagar	90.000.00
Total	238.332.40

En este periodo no se registraron provisiones por jubilación patronal ni deshacio, se considera que no amerita realizar un gasto por provisión debido a que el nivel de rotación de personal es alto.

Las participaciones por ventas se pagaran en el 2016 al Presidente sobre el 6.5% del ingreso por ventas y a los Gerentes de área en base al contrato laboral.



Otros gastos efectuados.-

OTROS GASTOS	Valor
GASTOS DE VIAJE	12.804.51
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2.850.00
GASTOS DE GESTION	7.291.21
IVA QUE VA AL GASTO	489.54
IMPUESTOS PAGADOS	8.785.42
INTERESES Y MULTAS PAGADOS	456.30
IMPUESTOS ASUMIDOS POR RETENCIONES	403.71
IMPRESION Y DISTRIBUCION DE FOLLETOS INF	240
	0
Total	33.320.69

FLUJOS DE EFECTIVO

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

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	25,141.99
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAM	373,158.10
COBROS PROCEDIENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	+ 1,930,125.74
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	+ 36,924.96
PAGOS A PROVEEDORES POR SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	- 1,118,395.73
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	- 421,844.80
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LA POLI:	- 1,347.27
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	- 78,555.21
OTRAS ENTRADAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	D 26,250.41
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	+ -6,619.11
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 0.00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	- 30,000.00
COBROS PROCEDENTES DE REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	+ 0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	+ 23,380.89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	+ -341,397.00
PAGOS DE PRESTAMOS	- 10,412.90
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) EFECTIVO	D -330,984.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	28,204.15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIDDO	53,346.14



Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación

Los cobros realizados provienen de la prestación de servicios de asesoría legal, tributaria y contable a clientes durante el periodo 2015.

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.

Se pagaron las primas de seguro y se registran los gastos incurridos en las cuentas corrientes por las transferencias realizadas, además se registran como actividades de operación los pagos realizados al SRI por impuestos retenidos e IVA facturado y los impuestos pagados al Municipio.

Flujos de efectivo utilizado en actividades de inversión

Se han realizado pagos por anticipos a proveedores para adquisición de equipos y prestación de servicios.

Se registran los dividendos recibidos sobre las acciones de la Favorita.

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 y otros préstamos realizados por accionistas. Las otras entradas y salidos de efectivo se refieren a un préstamo otorgado a corto plazo entregado a la empresa por el Banco Bolivariano.

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	94.710.41	94.710.41
Superavit por revaluación de propiedades	246.546.00	0
Resultado acumulados	446.602.91	834.872.05
Resultados del ejercicio	142.583.96	170.282.01
Total Patrimonio	1.070.443.28	1.239.864.47



SÁNCHEZ GARCÍA
& ASOCIADOS S.A.
TAX & LEGAL

El capital social al 31 de diciembre de 2015, está constituido por 149.000.000 acciones a \$1.00 cada una, totalmente pagadas.

Reserva legal

Se mantiene el valor de la reserva legal del año anterior.

Resultados acumulados de ejercicios anteriores

En esta cuenta se mantienen los valores a repartir a los accionistas, mismos que no han sido repartidos en 4 periodos.

Resultados del ejercicio

La empresa tiene un resultado por utilidades del ejercicio a libre disposición de accionistas de \$142.583.96, luego del pago del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta de la compañía.

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 pasados de NEC NIIF en el periodo 2011, y los saldos iniciales fueron registrados el 1 de enero de 2012.

Durante el periodo 2015, la empresa no ha aplicado cambios a las políticas contables establecidas.

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 8 de abril de 2016.

Guayaquil, 08 de abril 2016

Contador
RUC:0912493665001

/JMGS