

1.- Descripción del negocio

SHUARCORSA S.A., fue constituida el 30 de Agosto del año 2011 en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil según resolución No. **SC.IJ.DJC.G.11.0004105** de fecha 26 de Julio del 2011, se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes con No. 0992746009001 y su domicilio es ciudadela URBANIZACION CAMINO REAL MANZANA 1 NUMERO 65 - 1 SAMBORONDON; el número de expediente en la Súper Intendencia de Compañías es 144010, su objeto social es la INDUSTRIALIZACION, DISTRIBUCION, COMPRA, VENTA, EXTRACCION, PROCESAMIENTO DE HIERBAS MEDICINALES SUS DERIVADOS.

2.- Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares norteamericanos y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afecten las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. No se han incluido estimaciones significativas en relación con los estados financieros, excepto por la depreciación de propiedad, planta y equipos. La gerencia no considera que las estimaciones y criterios utilizados puedan llegar a diferir del efecto final de los estados financieros de **SHUARCORSA S.A.**

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y a las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor de acuerdo a lo definido como efectivo y equivalentes de efectivo en la Norma Internacional de Contabilidad No. 7, Flujo de Efectivo.

4.- Cuentas por cobrar clientes.

Las ventas que realiza la compañía son por bienes y se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que

SHUARCORSA S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

5.- Inventarios

Están registrados al costo que no excede al valor neto de realización. El costo se determina bajo el método promedio ponderado para todas las líneas de productos que se comercializan.

6.- Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar clientes y cualquier otra partida de activos que haya sufrido deterioro para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su

Valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

7.- Proveedores por pagar

Los proveedores por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de su amortización.

8.- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen de acuerdo al grado de realización de los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria.

SHUARCORSA S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

9.- Reconocimiento de costos y gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

10.- Notas a los Estados Financieros

La compañía al 31 de Diciembre del 2011 presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVO	<u>\$</u>	<u>800,00</u>
ACTIVO CORRIENTES	<u>\$</u>	<u>800,00</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	200,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS/LOCAL	\$	600,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS/L.	\$	-
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	\$	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$	-
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	-
MUEBLES Y ENSERES	\$	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$	-
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	-
PASIVO		
PASIVO CORRIENTES	<u>\$</u>	<u>-</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES - CORRIENTES		
NO RELACIONADAS LOCALES	\$	-
OBLIGACIONES INSTITUCION FINANCIERAS CORRIENTES LOCALES	\$	-
O. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONAD.	\$	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	-
PROVISIONES	\$	-
PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$</u>	<u>800,00</u>
PATRIMONIO NETO	<u>\$</u>	<u>800,00</u>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$	800,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	\$	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	-

SHUARCORSA S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de Resultado Integral:
Conciliación del estado de resultados integrales

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

CUENTA			
INGRESOS			\$ -
VENTAS 12%	\$	-	
VENTAS 0%	\$	-	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			\$ -
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	-	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	-	
GANANCIA BRUTA			\$ -
GASTOS OPERATIVOS			\$ -
GASTO LABORAL	\$	-	
GASTO ADMINISTRATIVOS	\$	-	
GASTO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	-	
GASTOS POR PROCESO DE PRODUCCIÓN:	\$	-	
OTROS GASTOS	\$	-	
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA			\$ -
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES			\$ -

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Efectivo y equivalente de efectivo	31 de diciembre del 2011
Caja	\$ 200,00
Bancos Nacionales:	
Guayaquil	\$ 200,00
Total de Bancos	\$ 200,00

Al 31 de diciembre del 2011, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en el Banco Guayaquil, en cuentas nacionales.

La compañía no mantiene cuentas en otro tipo de moneda extranjera ni en el exterior.

SHUARCORSA S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2011 se detallan a continuación:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas y Documentos por Cobrar	31 de diciembre del 2011	
Cientes NO Relacionados		
Cuentas por cobrar clientes	\$	600,00
Otras cuentas y documentos por cobrar	\$	-
No relacionadas/locales	\$	-
Total de Cuenta y Documentos	\$	<u>600,00</u>

Corresponden a facturas pendientes de cobro principalmente por la venta de llantas de todo tipo, y prestamos efectuados a empleados de la compañía durante el periodo 2011.

La compañía no ha considerado necesario realizar provisiones para cuentas incobrables por cuanto cuenta con una cartera de corto plazo y los niveles de control interno aplicados a la calificación de los clientes son óptimos.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social de la compañía está constituido por 800,00 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de U.S. \$ 1 cada una.

Los valores entregados por parte de los accionistas no han sido pagados y quedarían como aportación para el año siguiente. En lo que concierne.

Responsabilidad de los Estados Financieros

Con fecha 11 de septiembre del 2013, según Informe del Gerente General a la Junta General de Accionistas por el ejercicio económico 2011, indica que la compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias, pago a proveedores locales y demás entes

Juan Javier Henriques
HENRIQUES CARDENAS JUAN JAVIER
GERENTE GENERAL
SHUARCORSA S.A.

**INFORME DEL GERENTE GENERAL DE
SHUARCORSA S.A.
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS POR EL PERIODO
CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**

Guayaquil, Septiembre 11 del 2013

SEÑORES ACCIONISTAS

A través del presente informe pongo a consideración de ustedes el resultado del Ejercicio Económico del Año 2011 con el cual estoy dando cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías:

- 1 **ACTIVO.-** La compañía cuenta con un activo de \$ 800,00
- 2 **PASIVO.-** La compañía tiene un pasivo de \$ 0,00
- 3 **PATRIMONIO.-** La compañía posee un patrimonio de \$ 800,00
- 4 **VENTAS.-** En el año 2011 la compañía tuvo un volumen de venta de \$ 0,00
- 5 **COSTOS Y GASTOS.-** En el periodo económico que es objeto de este informe la compañía tuvo gastos por \$ 0,00
- 6 **UTILIDAD.-** Como producto de la gestión durante el año 2011 la compañía ha obtenido una utilidad de \$ 0,00

Es importante resaltar que al finalizar el ejercicio económico 2011 la compañía se encuentra al día con el pago a los proveedores locales, así como también con todas sus obligaciones tributarias y como al personal administrativo y de ventas.

Con este informe espero que se satisfaga vuestras inquietudes y al mismo tiempo permítanme agradecerles la confianza depositada por ustedes señores accionistas en la conducción de la compañía.

Atentamente,

x Juan Javier Henríquez
HENRIQUES CARDENAS JUAN JAVIER
GERENTE GENERAL
SHUARCORSA S.A.