

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Operaciones

SHAHNAZ CIA. LTDA. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante Elmir, el 27 de abril de 2011, con Resolución N.- SC.IJ.DJC.Q.11.003294 de la Superintendencia de Compañías, emitida el 26 de julio del 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 8 de febrero del 2012.

OBJETO SOCIAL.- La compañía se dedicará a la producción, administración, mercadeo y comercialización de todo tipo de alimentos.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

a. Bases de Presentación:

SHAHNAZ CIA. LTDA. Mantiene sus registros contables de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y ha emitido sus estados financieros bajo lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

b. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

d. Propiedad, planta y equipo:

Los bienes que conforman la Propiedad, planta y equipo y que contribuyen, mediante su uso, a la actividad operativa de la empresa, se registran a su valor comercial menos la depreciación acumulada.

e. Unidad Monetaria:

La Contabilidad registra las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América que es la unidad monetaria vigente en la República del Ecuador.

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a las cuentas en las cuales se registran los ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2014 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

CAJA Y BANCOS	4.881,80
Caja y Bancos	4.881,80

4. Cuentas por cobrar:

Al 31 de diciembre de 2014 el saldo de Cuentas por Cobrar a clientes comprende aquellos valores pendientes de cobro por servicios ya prestados, se registran en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar clientes	5.406,06
Provisión para Incobrables	199,04
SALDO CUENTAS POR COBRAR	5.207,02

5. Crédito tributario:

Los saldos por crédito tributario generados por retenciones en la fuente de clientes, y por compras son los siguientes:

CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS	1.754,70
Retenciones renta bienes y servicios	1.754,70

6. Inventarios

SalDOS de inventarios al 31 de diciembre de 2014

INVENTARIOS	1.528,34
Brotes de alfalfa	92,56
Uvilla	118,75
Tarrina 100gr. Brotes de alfalfa	373,14
Tarrina 200gr. Tomate cherry	364,37
Etiqueta 200gr. Tomate cherry	28,73
Etiqueta Nutribrotes	248,80
Etiqueta Alfalfa sprouts	65,91
Etiqueta uvilla 100gr.	197,00
Etiqueta tomate cherry 100gr.	39,08

7. Activo fijo

ACTIVO FIJO	18.162,56
Maquinaria y equipos	16.868,60
(-) Depreciación Acum. Maq. Eq.	1.686,86
Equipo de Computación	4.471,00
(-) Depreciación Euipto Computo	1.490,18

8. Cuentas por pagar

Al fin del ejercicio económico 2014 el saldo de Cuentas por pagar es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	31/12/2014
Proveedores	2.179,13
Obligaciones con empleados	1.909,37

9. Otras cuentas por pagar

Los saldos de pasivo corriente al 31 de diciembre de 2014 fueron los siguientes:

1% Bienes de naturaleza corporal	41,43
2% Servicios	37,65
Pasivos a largo plazo	13.758,16
Cuentas por pagar a socios	13.758,16

10. Ingresos operativos

Este rubro corresponde a los valores facturados a clientes en el 2014:

INGRESOS	138.547,99
VENTAS	138.547,99

11. Costos de producción y gastos operativos:

Los costos incurridos para la producción son los siguientes, a continuación se señalan los costos servicios como los más determinantes en el resultado obtenido para el 2014:

COSTOS DE PRODUCCION	82.946,55
productos terminados	33.521,72
productos de terceros	12.166,04
materia prima	10.570,26
empaques y envases	2.884,05
combustible maquinaria	383,86
mano de obra	10.735,31
beneficios	1.686,72
Décimo tercer sueldo producción	769,44
Décimo cuarto sueldo producción	623,33
mantenimiento y reparaciones	596,32
suministros materiales y repuestos	1.641,80
otros costos de producción	213,60
agua potable	1.218,49
Fletes	5.870,43
uniformes	65,18
UTILIDAD BRUTA	55.601,44
GASTOS TOTALES	57.961,59
GASTOS DE PERSONAL	34.699,61
Sueldos Administración	21.207,62
Aporte Patronal	3.556,66
Fondo de reserva	1.678,21
Décimo tercer sueldo administración	2.089,85
Décimo cuarto sueldo administración	1.548,88
Bonos	149,70
Otros beneficios administración	4.468,69
GASTOS OPERATIVOS	21.560,24
mantenimiento y reparaciones	1.780,02
arrendamiento	900,00
promoción y publicidad	226,64
combustible	676,33
seguros y reaseguros	2.449,20
estacionamiento	155,35
gastos de gestión	1.522,25
energía eléctrica	256,08
teléfonos	192,03
aseo y limpieza	1.137,36
Otros impuestos y contribuciones	269,51
seguros	1.126,66
suministros y materiales	3.191,47
útiles de oficina	1.969,22

viveres	791,57
gastos bancarios	134,65
movilización	1.550,80
depreciaciones	3.177,04
Provisión Incobrables	54,06
OTROS GASTOS	719,49
gastos no operacionales	7,13
otros gastos	712,36
NO DEDUCIBLES	982,25
Gastos no deducibles	982,25

12. Resultado del ejercicio

Para el año 2014 el resultado obtenido es una pérdida de \$2.360,15 resultado que se registrará en la cuenta Resultados acumulados.

13. Eventos subsecuentes

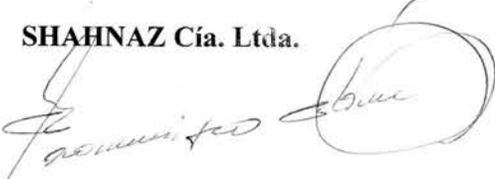
- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2014, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,


María del Carmen Constante Ron

Gerente General

SHAHNAZ Cía. Ltda.


Francisco Alomía Salguero

Contador