

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Operaciones

SHAHNAZ Cía. Ltda. Inició sus operaciones en abril de 2011 mediante Acto Jurídico de Constitución en la cual se estableció que el Directorio de la Compañía será quien determine los reglamentos internos y las actividades de operación de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías del Ecuador. SHAHNAZ constituye una Compañía de Responsabilidad Limitada con fines de lucro cuyos objetivos son: producción, administración, mercadeo y comercialización de todo tipo de alimentos.

La Compañía desarrolla sus actividades bajo el esquema de dolarización de la economía ecuatoriana y se ajusta a todas y cada una de las disposiciones legales, tributarias, laborales y contables determinadas por el Estado Ecuatoriano.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de Presentación:

SHAHNAZ Cía. 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 2016 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

BANCOS	24049,82
--------	----------

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2016 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	9264,10
Provisión para Incobrables	-321,03
SALDO CUENTAS POR COBRAR	11.084,09

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	3662,17
Crédito tributario impuesto a la renta	3662,17

6. INVENTARIOS:

Los saldos de inventarios son los siguientes:

CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS	2920,44
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1358,34
INVENTARIO DE SUMINISTROS	1562,10

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2016 los valores netos registrados en estas cuentas son los siguientes:

ACTIVO FIJO	11.929,45
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.929,45

Pedro Fermín Cevallos lote 61 y amor, quito - ecuador
teléfono: (02)3333-471
correo electrónico: mariadelcarmenconstante@yahoo.com

COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	17.020,39
DEP. ACUM. MAQUIN Y EQUIP.	-5.090,94
EQUIPO DE COMPUTACION	0,00
COSTO EQUIPO COMPUTACION	4.471,00
DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTA	-4.471,00

8. CUENTAS POR PAGAR:

Al fin del ejercicio económico 2016 el saldo de Cuentas por pagar corrientes es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	3.541,30
EMPLEADOS	3.541,30
9.45% APOORTE PERSONAL	184,56
DECIMO TERCERO	659,97
DECIMO CUARTO	428,75
FONDO DE RESERVA	1.075,67
PRESTAMO IESS EMPLEADOS	112,03
SUELDOS POR PAGAR	1.080,32
OBLIGACIONES POR PAGAR	39.135,24
PROVEEDORES POR PAGAR	11.029,79
TARJETA DE CREDITO POR PAGAR	979,23
CXP MA. CARMEN CONSTANTE	7.262,07
ANTICIPO CLIENTES	588,85
PRESTAMOS BANCARIOS	19.275,30
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.281,90
1% TRANSPORTE	0,10
100% RETENCION IVA	1.011,83
1% BIENES NATURALEZA CORPORAL	269,97

9. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes en el 2016:

INGRESOS	158.090,62
INGRESOS POR VENTAS	158.090,62

10. COSTOS Y GASTOS:

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 2015:

Pedro Fermín Cevallos lote 61 y amor. quito - ecuador
teléfono: (02)3333-471
correo electrónico: mariadelcarmenconstante@yahoo.com

TOTAL COSTOS Y GASTOS	164.789,73
COSTO DE PRODUCCION	80.701,41
GASTOS GENERALES	75.421,97
GASTOS DE VENTA	8.135,68
GASTOS FINANCIEROS	530,67

11. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el año 2015 el resultado obtenido es una pérdida de \$6. 699,11 resultado que se registrará en la cuenta resultados acumulados.

12. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2016, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2016 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,



Maria del Carmen Constante

Gerente General

SHAHNAZ Cía. Ltda.



Francisco Alomia Salguero

Contador

Pedro Fermín Cevallos lote 61 y amor, quito - ecuador

teléfono: (02)3333-471

correo electrónico: mariadelcarmenconstante@yahoo.com