

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado**

SHIMEI S.A.

En dólares Americanos

SHIMEI S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SHIMEI S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 17 de febrero del 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Onceava del cantón Quito con fecha 11 de marzo del 2004.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la prestación de servicios de asesoría y tercerización de todo tipo de actividades involucradas en la operación turística dentro y fuera del país, así como de comercio exterior y nacional en general.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 11 de marzo del 2004.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Granja n32-112 Av. Amazonas, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791924932001.

FORMA LEGAL: Compañía Anónima.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas inferiores a 5 millones*
- menos de 200 trabajadores*

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - *La fecha de transición a esta NIIF: y*
 - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros,

se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.6. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.12. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

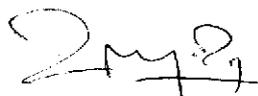
A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

SHIMEI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	3.949,44	8.921,43
10102	Activos Financieros	8	-	8.457,91
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	225,12	3,75
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.174,56	17.383,09
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	38.898,72	38.898,72
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(21.945,00)	(29.598,58)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		16.953,72	9.300,14
1	TOTAL ACTIVO		21.128,28	26.683,23
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20105	Provisiones	11	176,00	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	12	2.326,03	2.417,21
20110	Anticipo de Clientes	13	350,84	258,79
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.852,87	2.676,00
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20210	Otros Pasivos Corrientes	14	10.562,38	10.562,38
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.562,38	10.562,38
2	TOTAL PASIVO		13.415,25	13.238,38
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	15	1.000,00	1.000,00
30401	Reserva Legal	16	1.269,98	1.269,98
307	RESULTADOS ACUMULADOS	17		
30601	Ganancias acumuladas		5.589,39	9.905,05
30602	(-)Perdidas Acumuladas		(4.462,00)	(4.462,00)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	18		
30701	Ganancia neta del Período		4.315,66	5.731,82
	TOTAL PATRIMONIO NETO		7.713,03	13.444,85
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		21.128,28	26.683,23
			0,00	-

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
Paéz Paredes Rodrigo
1705281903


Contador
Tapia Orbea Eduardo Javier
0501672497001
Reg. CBA 25660

SHIMEI S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	2012
<u>INGRESOS</u>			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	19	201.924,51	207.873,90
41 VENTAS NETAS		<u>201.924,51</u>	<u>207.873,90</u>
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción		-	-
42 GANANCIA BRUTA		<u>201.924,51</u>	<u>207.873,90</u>
43 Otros Ingresos		-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201 Gastos de ventas		-	-
5202 Gastos de Administración	20	195.282,82	199.724,87
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>195.282,82</u>	<u>199.724,87</u>
5203 GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	-
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>6.641,69</u>	<u>8.149,03</u>
61 15% Participación a Trabajadores	21	(1.186,75)	(1.222,35)
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>5.454,94</u>	<u>6.926,68</u>
63 Impuesto a la Renta		(1.139,28)	(1.194,85)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>4.315,66</u>	<u>5.731,82</u>
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>4.315,66</u>	<u>5.731,82</u>

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
Paéz Paredes Rodrigo
1705281903


Contador
Tapia Orbea Eduardo Javier
0501672497001
Reg. CBA 25660

SHIMEI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Al 31 de Diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares)

	2011	2012	
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación		
	(8.755,95)	4.971,99	
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	201.924,51	200.819,24
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	30,00	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	201.954,51	200.819,24
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(210.710,46)	(193.521,22)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	-	(1.186,75)
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N	Dividendos pagados	-	-
950104 P	Dividendos recibidos	-	-
950105 N	Intereses pagados	-	-
950106 P	Intereses recibidos	-	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	-	(1.139,28)
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(210.710,46)	(195.847,25)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950221 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	558,55	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	558,55	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(8.197,40)	4.971,99
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	12.146,84	3.949,44
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	3.949,44	8.921,43
		(0,00)	
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.641,69	8.149,03
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7.653,57	7.653,58
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	7.653,57	7.653,58
		14.295,26	15.802,61
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	(7.054,66)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	30,00	(1.181,88)
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(23.437,60)	-
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	356,39	(2.594,08)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(23.051,21)	(10.830,62)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(8.755,95)	4.971,99

*Las Notas adjuntas forman parte Integral de estos estados financieros


 Gerente General
 Paéz Paredes Rodrigo
 1705281903


 Contador
 Tapia Orbea Eduardo Javier
 0501672497001
 Reg. CBA 25660

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Bancos	3.949,44	8.921,43
	Subtotal Bancos	3.949,44	8.921,43
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.949,44	8.921,43

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11

dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, etc. Las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		7.054,66
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		1.403,25
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	8.457,91

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	225,12	
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)		3,75
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	225,12	3,75

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se considera los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020108	Equipo de Computación	630,86	-	630,86
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	38.267,86	-	38.267,86
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	38.898,72	-	38.898,72
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(21.945,00)	(7.653,58)	(29.598,58)
	Total Depreciación Acumulada	(21.945,00)	(7.653,58)	(29.598,58)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	16.953,72	(7.653,58)	9.300,14

PASIVO CORRIENTE**11 20105 PROVISIONES**

dic-11

dic-12

En esta cuenta se registra los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futura tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	176,00	
20105	TOTAL PROVISIONES	176,00	0,00

12 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-11

dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	1.139,28	1.194,85
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	1.186,75	1.222,35
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.326,03	2.417,21

SHIMEI S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

13 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES**

dic-11

dic-12

Se registra todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	350,84	258,79
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	350,84	258,79

14 20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se registra las partidas no incluidas en las notas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Otros Pasivos	10.562,38	10.562,38
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	10.562,38	10.562,38

15 301 **CAPITAL SOCIAL**

dic-11

dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	1.000,00	1.000,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

16 **RESERVAS**

Reserva Legal: de conformidad con los artículo 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa. RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1.269,98	1.269,98
304	TOTAL RESERVAS	1.269,98	1.269,98

17 **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se registra los resultados netos acumulados, Ganancias acumuladas: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo. Las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios. Los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	5.589,39	9.905,05
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(4.462,00)	(4.462,00)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.127,39	5.443,05

18 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO Ganancia neta del Período		5.731,82
30702	(-) Pérdidas Neta del Período		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	5.731,82

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

19 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-11

dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	201.924,51	207.873,90
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	201.924,51	207.873,90

20 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11.718,80	11.908,57
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.423,08	2.438,87
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	12.713,00	583,56
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	45,00	2.040,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	3.548,54	1.380,14
520209	Arrendamiento operativo	1.000,00	423,00
520212	Combustibles	2.944,50	3.966,44
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.377,14	1.268,38
520215	Transporte	25.008,50	7.516,58
520217	Gastos de viaje	8.714,82	236,61
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.002,05	1.630,71
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	7.653,57	7.653,58
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	9.924,72	10.284,25
520228	Otros gastos	106.939,11	148.394,18
	Subtotal Gastos de Administración	194.012,83	199.724,87
	Total Gastos de Venta y Administrativos	194.012,83	199.724,87

21 CONCIILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casi Hero	Casillero SRI	DETALLE	dic-11 VALOR US\$	dic-12 VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	7.911,68	8.149,03
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.186,75)	(1.222,35)
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(1.977,92)	(1.731,67)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	4.747,01	5.195,01
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(1.139,28)	(1.194,85)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	5.585,65	5.731,82
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES	5.585,65	5.731,82

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US\$	dic-12 VALOR US\$
	Impuesto Causado	1.139,28	1.194,85
	(-) Crédito Tributario: Retenciones de Impuesto que le han efectuado en el año corriente		(3,75)
	Por Pagar(Credito Tributarios a favor)	1.139,28	1.191,10