

SHIMEI S.A.
POLÍTICAS 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 consta del 17 de marzo del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Sucursal número del cantón Quito con fecha 12 de marzo del 2014.

Objeto Social: Actividades de procesamiento y gestión contables.

Domicilio principal de la empresa: Av. Amazonas 12 y la Gráfica, Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con NIT: 170991059100

Forma legal: Sociedad Anónima

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personal jurídico, Patrimonio y sistema administrativo y cuenta a su propia legajo su organización estructural.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (**IASB**) adaptadas por el Consejo Ecuadoriano de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

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

SHIMEI S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad financieros por la compañía y terceros.

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de las señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de la compañía obligatoria
- De forma que presente la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2015 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 compañía en el ejercicio terminado en ese fecha
- En la Nota N° 2 “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos y pasivos más significativos aplicados en la preparación de los estados financieros del ejercicio 2015.

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados incluidos en los cuotres anuales y en sus notas se preparan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para estimar los activos, pasivos, ingresos, gastos y contingencias que figuran registrados. Basadamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La técnica utilizada para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
3. La vida útil de los procedimientos, planta y equipo
4. Las valoraciones de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2.4. Período Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2015.

SHIMEI S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambio en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Menos Directo reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

2.5. 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 vencimiento menor inferior a doce meses, derivados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los superyes a ese período.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, en el caso de aplicar tales depósitos a la vista, las existencias o como plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos propios en el pasivo corriente, en el caso de aplicar.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros", "Presentación, Reconocimiento y Medición", son clasificados como activos financieros más préstamos y cuentas por cobrar. La compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar cheques relacionados y no relacionados. Son importes debidos por los cheques por ventas de bienes

SHIMEI S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

credibilidad en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en no más de 90 días, se clasifica como activo corriente. En caso contrario se presentará como activo no corriente.

Se supone que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período corto de plazo y la cosa está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de cobros de la compañía, por lo tanto, se registra al precio de la factura.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión para efectos de su recuperación en los estados financieros. Se calcula la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registran como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La compañía ha registrado la provisión para incobrables, según el movimiento de la cuenta "Provisión cuentas incobrables" y los valores sobre los cuales se realizaron los cálculos.

Se reducen pues los valores registrados por deterioro de los créditos incobrables, generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones del giro del negocio, conforme a la técnica contable, los cuales no podrán superar los límites señalados en la ley. La disminución definitiva de los créditos incobrables se realiza con cargo al valor de la provisión acumulada, y la parte no cubierta con cargo a los resultados del ejercicio, y se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

- a) - Haber pasado cinco años, durante los años antes en la contabilidad
- b) - Haber pasado más de tres años, desde la fecha de verificación integral del crédito
- c) - Haber prescrito la acción para el cobro del crédito
- d) - Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor.

3.3. Servicios y otros pagos anticipados

No se registran inicialmente los seguros pagados por anticipado y el anticipo a proveedores, que se liquidan en corto plazo, lo cual no incluye un ingreso anticipado.

SHIMEI S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.7. Provisiones

Se registra el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía a futuro, tenga que desembolsar de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se ajustarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

3.8. Participación a trabajadores

La compañía reconocerá con cargo a los resultados del periodo en que se devengó, el 1.5% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.9. Impuesto a las Ganancias

La carga por impuesto a la Renta representa la suma del impuesto y la renta no pagar corriente y el impuesto diferido.

• **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (rentas y ganancias) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad legal, debido a las partidas de ingresos o gastos imputables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pago de la compañía por concepto del impuesto corriente, se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período (fines el 2011, 22% y para el 2012, 22%).

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación médica y discapacidad, son reconocidos aplicando el método del costo acumulado del costo devengado del beneficio, para lo cual se considera ciertos parámetros en los estimaciones como permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los impuestos de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un punto independiente, descrito y cubierto en la Suplementación de la compañía.

El Ministerio de Relaciones Laborales presenta un proceso para el cálculo de la Provision de Jubilación Patronal, en el ejercicio 2015, una vez aprobado el proyecto, deberás considerar para las provisiones y registrar respectivo.

SHIMEI S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

3.10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicho entrada de beneficios provenga del incremento en el patrimonio neto que no está relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran con el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivado de las mismas. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuestos, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.11. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, en todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada período.

3.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se consume el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con pago de bienes y servicios, y demás costos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Así lo indica la compañía por que no existen ni necesidad de liquidar o de ceder de forma masiva sus operaciones.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de identificar consistentemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de utilidades y variación de mercado.

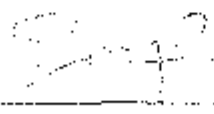
SHIMEI S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.2. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de nacimiento de eventos futuros que se considere razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se han conocido de hechos de carácter financiero o de otro índole que afecte en forma significativa los datos e interpretaciones de los mismos.



Gerente
Sr. Rodrigo Pizar



Presidente
Sr. Javier López