

SHEMLON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014****(Expresadas en dólares americanos)****1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

SHEMLON S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la Av. Amazonas y Av. Corea N° 126, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792071984001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el mes de febrero de 2007, su objetivo principal es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**2.1. Bases de presentación.-**

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2014 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y bancos y las inversiones con un vencimiento menor a 90 días que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3. Activos por impuesto corriente

Los activos por impuesto corriente comprenden al Crédito IVA en compras. La proporción del IVA pagado en compras de bienes o servicios susceptibles de ser utilizado mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con tarifa 12%, más las ventas directas de bienes y servicios gravados con tarifa cero por ciento de IVA con el total de las ventas.

2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.5. Ingresos.-

Los ingresos de la Compañía se originan principalmente por la venta de alimentos y servicios a través de locales concesionados a terceros. Representan el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de la Compañía se presentan teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6. Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2014
Caja Chica Fondos Locales	1,500.00
Bancos	<u>2,112.05</u>
Total	3,612.05

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2014
Crédito Tributario Iva compras	106,598.96
Crédito Tributario Iva Ret. en Ventas	317.88
Crédito Tributario renta 2014	<u>213.27</u>
Total	<u>107,130.11</u>

5. INVENTARIO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2014
Inventario	<u>5,121.93</u>
Total	5,121.93

6. CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2014
CxC clientes locales	13,575.06
CxC Tarjetas de Crédito	<u>416.12</u>
Total	13,991.18

Los plazos de vencimiento de los activos financieros comerciales al 31 de diciembre de 2014 son los siguientes:

Activos financieros comerciales:	2014
Corriente	3,716.36
0 - 30 días	2335.91
31 - 60 días	7,938.91
61 - 90 días	0.00
91 - 120 días	0.00
Mayor a 120 días	0.00
	<u>13,991.18</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2014
CxP proveedores nacionales	249,398.03
Liq. de Impuestos Iva y Renta	619.44
Total	<u>250,017.47</u>

Proveedores nacionales:	2014
Corriente	36,510.95
Por vencer 1 a 30 días	32,033.52
Por vencer 31 a 60 días	14,439.37
Por vencer 61 a 90 días	3,446.96
Por vencer 91 a 120 días	9,449.32
Por vencer a más de 120 días	153,517.91
	<u>249,398.03</u>

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

2014

CxP Shemlon Opercom S.A.	161,521.23
CxP Menestras del Negro	68,400.00
CxP Deli S.C.C.	<u>167,695.43</u>
Total	397,616.66

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 el capital suscrito y pagado es de 549,984 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

10. INGRESOS:

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

	<u>2014</u>
Ingresos por Ventas	132,918.89
Otros Ingresos	<u>34,598.95</u>
Total	167,517.84

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

	<u>2014</u>
Costos generales	71,137.53
Costos directos	109,265.93
Otros Gastos	157,555.52
Impuesto a la renta	<u>4.82</u>

Total

337,963.80**12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Desde el cierre del año 2014 hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas.

13. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014 han sido autorizados el 31 de marzo del 2015 por la gerencia de la Compañía y serán aprobados de manera definitiva sin modificaciones en la Junta General Ordinaria de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



Santiago Erazo
Contador
SHEMLON S.A.