

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La sociedad SHAREF SA, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

NOTA Nº 1

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad SHAREF SA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA Nº 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo negativo de USD 17.988,00, para el ejercicio 2015.

NOTA Nº 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad SHAREF SA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

Activo Corriente	122.289,72
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5.090,89
Caja Chica	481,87
Bancos	4.609,02
Pichincha - 2100074300	2.199,52
Gua ya quil - 0034011966	2.409,50
Activos Financieros	51.384,97
Cuentas por Cobrar	35.459,99
Clientes Comerciales	8.459,99
Socios o Accionistas	27.000,00
Otras Cuentas por Cobrar	15.924,98
Inventario	0,00
Servicios y otros Pagos Anticipados	25.515,01
Anticipo a Proveedores	25.515,01
Activos por Impuestos Corrientes	37.346,85
IVA sobre Compras	31.188,24
12% IVA sobre Compras	31.188,24
Retenciones del IVA	4.058,01
70% Servicios	4.058,01
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	2.100,60
2% Servicios	2.100,60
Otros Activos Corrientes	2.952,00

Los préstamos realizados de la sociedad a los socios de la compañía están con fecha de vencimiento noviembre de 2016, habiendo sido reclasificados este año del largo plazo al corto.

LARGO PLAZO

Activos No Corrientes	1.607,88
Propiedad, Planta y Equipos	1.607,88
Muebles y Enseres	526,78
Equipos de Computación	1.250,00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-168,90
Propiedades de Inversión	0,00
Activos Biológicos	0,00
Intangibles	0,00
Activos Financieros No Corrientes	0,00

Los activos fijos de la compañía son depreciados conforme a las tablas de depreciación establecidas según la ley.

PASIVOS

CORRIENTES

Pasivo Corriente	83.151,43
Cuentas y Documentos por Pagar	9.119,63
Cuentas por Pagar	9.119,63
Proveedores	9.119,63
Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
Provisiones	0,00
Otras Obligaciones Corrientes	15.481,45
Retenciones del I.E.S.S.	4.516,83
9.35% Aportes Individuales	4.516,83
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	1.969,94
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	986,45
2% Servicios	518,51
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	224,00
10% Honorarios Profesionales y Dietas	240,98
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	5.900,51
30% Bienes	1.975,39
70% Servicios	919,36
100% Honorarios, Arrendamientos	3.005,76
IVA Sobre Ventas	3.094,17
12% IVA sobre Ventas	3.094,17
Cuentas por Pagar Diversas/ Relacionadas	0,00
Anticipos de Clientes	58.550,35
Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00

Dentro de otras obligaciones corrientes, la sociedad mantiene registrados los anticipos de clientes. La totalidad de la facturación asociada a dichos anticipos, es relativa a obras que mantiene la sociedad en construcción. Ninguna de las construcciones en curso tiene una durabilidad mayor a 6 meses, por lo que en este ejercicio se reclasificaron la totalidad de los anticipos del largo al corto plazo.

LARGO PLAZO

Pasivo No Corriente	7.751,66
Cuentas y Documentos por Pagar	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	7.751,66
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	7.751,66
Raúl Martínez	4.154,89
José del Valle	3.596,77
Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
Pasivo Diferido	0,00

Las aportaciones realizadas por los socios son en concepto de inversiones que se acometieron en el primer año de funcionamiento de la compañía (2014), habiendo bajado la deuda durante 2015 en más de un 30%.

PATRIMONIO

Patrimonio	32.994,51
Patrimonio Atribuible a Propietarios	32.994,51
Capital Social	59.200,00
Capital Social suscrito o pagado	59.200,00
Reservas	0,00
Otros Resultados Integrales	0,00
Resultados Acumulados	-8.217,49
Resultados Acumulados	-8.217,49
Resultado del Ejercicio	-17.988,00
Resultado del Ejercicio	-17.988,00
Participación No Controladas	0,00
Resultado del Ejercicio	-17.988,00

NOTA Nº 4

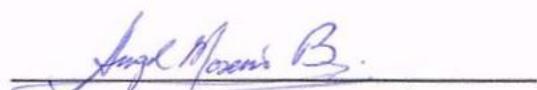
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 275.282,00 y los gastos se han ejecutado en USD 293.270,00, dando como resultado un Déficit presupuestario de USD 17.988,00.

NOTA Nº 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015 existe un superávit por un valor de USD 5.090,89.



Ángel Moreno Baño

CONTADOR GENERAL