

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad Sharef S.A., 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 2016.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad Sharef S.A., 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 N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 1686.53, para el ejercicio 2016.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad Sharef S.A. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

| | | |
|----------------|---|---------------------|
| 1.1 | Activo Corriente | \$478.118,37 |
| 1.1.1 | Electivo y Equivalentes a Electivo | \$20.031,18 |
| 1.1.1.1 | Caja | \$2.833,13 |
| 1.1.1.2 | Caja Chica | \$0,00 |
| 1.1.1.3 | Bancos | \$17.198,05 |
| 1.1.1.3.1 | Pichincha - 2100074300 | \$0,00 |
| 1.1.1.3.2 | Guayaquil - 0034011966 | \$17.198,05 |
| 1.1.1.3.3 | Bancos puente | \$0,00 |
| 1.1.1.4 | Caja Isidro Martínez | \$0,00 |
| 1.1.2 | Activos Financieros | \$212.759,02 |
| 1.1.2.5 | Cuentas por Cobrar | \$212.759,02 |
| 1.1.2.5.1 | Clientes Comerciales | \$185.759,02 |
| 1.1.2.5.3 | Socios o Accionistas | \$27.000,00 |
| 1.1.2.5.4 | Funcionarios y/o Empleados | \$0,00 |
| 1.1.3 | Inventario | \$0,00 |
| 1.1.4 | Servicios y otros Pagos Anticipados | \$216.825,77 |
| 1.1.4.3 | Anticipo a Proveedores | \$213.873,77 |
| 1.1.4.4 | Otros Anticipos Entregados | \$2.952,00 |
| 1.1.5 | Activos por Impuestos Corrientes | \$28.502,48 |
| 1.1.5.1 | IVA sobre Compras | \$6.420,71 |
| 1.1.5.1.1 | IVA sobre Compras | \$6.420,71 |
| 1.1.5.2 | Retenciones del IVA | \$11.200,41 |
| 1.1.5.2.1 | 30% Bienes | \$2.169,66 |
| 1.1.5.2.2 | 70% Servicios | \$9.030,95 |
| 1.1.5.3 | Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta | \$10.881,08 |
| 1.1.5.3.1 | 1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal | \$3.152,73 |
| 1.1.5.3.2 | 2% Servicios | \$7.728,35 |

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a facturas pendientes de cobro, las cuales se encuentran totalmente cobradas en los primeros meses del año 2017. La compañía no presenta riesgo alguno.

NO CORRIENTES

| | | |
|-------------|---|-------------|
| 1.2.6 | Activos Financieros No Corrientes | \$17.023,75 |
| 1.2.6.3 | Documentos y Cuentas por Cobrar No Corrientes | \$17.023,75 |
| 1.2.6.3.1 | Préstamos concedidos a Empleados | \$17.023,75 |
| 1.2.6.3.1.1 | Raul Martinez | \$6.595,02 |
| 1.2.6.3.1.2 | Jose del Valle | \$10.328,73 |

El activo no corriente pertenece a los préstamos a empleados, los cuales serán cobrados en los dos primeros trimestres del año 2017.

PASIVOS

| | | |
|-----------|---|--------------|
| 2.1 | Pasivo Corriente | \$462.767,96 |
| 2.1.3 | Cuentas y Documentos por Pagar | \$193.791,16 |
| 2.1.3.1 | Cuentas por Pagar | \$193.791,16 |
| 2.1.3.1.1 | Proveedores | \$193.791,16 |
| 2.1.4 | Obligaciones Con Instituciones Financieras | \$46.251,86 |
| 2.1.4.3 | Préstamo Banco Guayaquil | \$46.251,86 |
| 2.1.5 | Provisiones | \$0,00 |
| 2.1.7 | Otras Obligaciones Corrientes | \$99.057,70 |
| 2.1.7.1 | Retenciones del I.E.S.S. | \$3.841,81 |
| 2.1.7.1.1 | 9.35% Aportes Individuales | \$3.798,94 |
| 2.1.7.1.2 | Préstamos Quirografarios | \$42,87 |
| 2.1.7.2 | Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta | \$5.899,39 |
| 2.1.7.2.1 | 1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal | \$1.303,94 |
| 2.1.7.2.2 | 2% Servicios | \$2.632,01 |
| 2.1.7.2.3 | 8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas | \$380,80 |
| 2.1.7.2.5 | 10% Honorarios Profesionales y Dietas | \$200,00 |
| 2.1.7.2.8 | Retención en la fuente empleado | \$1.382,64 |
| 2.1.7.3 | Retenciones del Impuesto al Valor Agregado | \$7.339,69 |
| 2.1.7.3.1 | 30% Bienes | \$141,53 |
| 2.1.7.3.2 | 70% Servicios | \$4.754,78 |
| 2.1.7.3.3 | 100% Honorarios, Arrendamientos | \$2.443,38 |
| 2.1.7.4 | IVA Sobre Ventas | \$0,00 |
| 2.1.7.4.1 | IVA sobre Ventas | \$0,00 |
| 2.1.7.6 | Beneficios Sociales por Pagar | \$18.786,50 |
| 2.1.7.6.3 | Vacaciones | \$8.842,66 |
| 2.1.7.6.4 | 11.15% Aportes Patronales I.E.S.S. | \$9.863,84 |
| 2.1.7.6.5 | 1% Secap - Iecp | \$0,00 |
| 2.1.7.6.6 | Fondos de Reservas | \$0,00 |
| 2.1.7.7 | Nominas | \$43.270,31 |
| 2.1.7.7.1 | Sueldos por Pagar | \$43.270,31 |
| 2.1.8 | Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas | \$0,00 |
| 2.1.8.2 | Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados | \$0,00 |
| 2.1.10 | Anticipos de Clientes | \$123.447,24 |
| 2.1.12 | Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados | \$0,00 |

La mayor parte del pasivo corriente pertenece a las facturas pendiente de pago al 31 de diciembre del 2016, las cuales serán canceladas los primeros cuatro meses del año 2017.

Las obligaciones tributarias, fueron provisionada al 31 de diciembre del 2016, efectuando su pago mensualmente, para la compañía al (28 de febrero del 2017) no mantiene deudas firmes con instituciones del estado.

NO CORRIENTES

| | | |
|--------------|---|---------------|
| 2.2 | Pasivo No Corriente | \$0,00 |
| 2.2.2 | Cuentas y Documentos por Pagar | \$0,00 |
| 2.2.3 | Obligaciones con Instituciones Financieras | \$0,00 |
| 2.2.4 | Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas | \$0,00 |
| 2.2.7 | Provisiones por Beneficios a Empleados | \$0,00 |
| 2.2.8 | Pasivo Diferido | \$0,00 |

El pasivo no corriente de la compañía al 31 de diciembre del 2016, no ha tenido movimientos.

PATRIMONIO

| | | |
|----------------|---|---------------------|
| 3 | Patrimonio | \$34.681,04 |
| 3.1 | Patrimonio Atribuible a Propietarios | \$34.681,04 |
| 3.1.1 | Capital Social | \$59.200,00 |
| 3.1.1.1 | Capital Social suscrito o pagado | \$59.200,00 |
| 3.1.4 | Reservas | \$0,00 |
| 3.1.6 | Resultados Acumulados | -\$26.205,49 |
| 3.1.6.1 | Resultados Acumulados | -\$26.205,49 |
| 3.1.7 | Resultado del Ejercicio | \$1.686,63 |
| 3.1.7.1 | Resultado del Ejercicio | \$1.686,63 |
| 3.2 | Participación No Controladas | \$0,00 |
| | Resultado del Ejercicio | \$1.686,63 |

NOTA N° 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 1,125,177.08 y los gastos se han ejecutado en USD 1,123,490.55, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 1686.53.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un déficit por un valor de USD 186.100,27.



Ana María Plua Figueroa
CONTADOR GENERAL