

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 2017.

### **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 454,92, para el ejercicio 2017.

## 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	354.173,47
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	71.351,08
1.1.1.2	Caja Chica	381,20
1.1.1.3	Bancos	70.969,88
1.1.1.3.1	Pichincha - 2100074300	843,09
1.1.1.3.2	Guayaquil - 0034011966	70.126,79
1.1.2	Activos Financieros	138.102,26
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	138.102,26
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	92.894,45
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	45.207,81
1.1.3	Inventario	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	122.132,18
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	102.124,71
1.1.4.4	Otros Anticipos Entregados	20.007,47
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	22.587,95
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	22.587,95
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	2.964,49
1.1.5.3.2	2% Servicios	19.623,46

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, la cual serán cobradas en el primer trimestre del año 2018. La empresa no presenta riesgo en la cartera.

#### NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	3.694,40
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	3.694,40
1.2.1.5	Muebles y Enseres	1.630,49
1.2.1.7	Equipos de Computación	3.870,25
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-1.806,34
1.2.2	Propiedades de Inversión	0,00
1.2.4	Intangibles	0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00

Los activos no corrientes de la compañía se deprecian acorde lo establecido en las NIIF 16 Propiedad Planta y Equipo.

## **PASIVOS**

### **CORRIENTES**

<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>322.731,86</b>
<b>2.1.3</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>90.489,79</b>
<b>2.1.3.1</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>90.489,79</b>
<b>2.1.3.1.1</b>	<b>Proveedores</b>	<b>90.489,79</b>
<b>2.1.4</b>	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>29.029,44</b>
<b>2.1.4.3</b>	<b>Préstamo Banco Guayaquil</b>	<b>29.029,44</b>
<b>2.1.5</b>	<b>Provisiones</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.7</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>126.830,40</b>
<b>2.1.7.1</b>	<b>Retenciones del I.E.S.S.</b>	<b>3.926,07</b>
<b>2.1.7.1.1</b>	<b>9.35% Aportes Individuales</b>	<b>3.926,07</b>
<b>2.1.7.2</b>	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>13.808,50</b>
<b>2.1.7.2.1</b>	<b>1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal</b>	<b>593,24</b>
<b>2.1.7.2.2</b>	<b>2% Servicios</b>	<b>4.156,61</b>
<b>2.1.7.2.3</b>	<b>8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas</b>	<b>271,04</b>
<b>2.1.7.2.5</b>	<b>10% Honorarios Profesionales y Dietas</b>	<b>1.115,00</b>
<b>2.1.7.2.8</b>	<b>Retención en la fuente empleado</b>	<b>7.672,61</b>
<b>2.1.7.3</b>	<b>Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>4.577,06</b>
<b>2.1.7.3.1</b>	<b>30% Bienes</b>	<b>791,93</b>
<b>2.1.7.3.2</b>	<b>70% Servicios</b>	<b>2.595,43</b>
<b>2.1.7.3.3</b>	<b>100% Honorarios, Arrendamientos</b>	<b>1.189,70</b>
<b>2.1.7.4</b>	<b>IVA Sobre Ventas</b>	<b>84.095,82</b>
<b>2.1.7.4.1</b>	<b>IVA sobre Ventas</b>	<b>56.547,06</b>
<b>2.1.7.4.2</b>	<b>IVA por pagar</b>	<b>27.548,76</b>
<b>2.1.7.5</b>	<b>Impuestos por Pagar</b>	<b>5.207,81</b>
<b>2.1.7.5.1</b>	<b>Impuesto a la Renta Cía.</b>	<b>5.207,81</b>
<b>2.1.7.6</b>	<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>15.134,86</b>
<b>2.1.7.6.3</b>	<b>Vacaciones</b>	<b>9.746,12</b>
<b>2.1.7.6.4</b>	<b>11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.</b>	<b>4.632,39</b>
<b>2.1.7.6.5</b>	<b>1% Secap - lece</b>	<b>415,00</b>
<b>2.1.7.6.6</b>	<b>Fondos de Reservas</b>	<b>341,36</b>
<b>2.1.7.8</b>	<b>Participación de Trabajadores</b>	<b>80,28</b>
<b>2.1.7.8.1</b>	<b>10% Trabajadores en General</b>	<b>53,52</b>
<b>2.1.7.8.2</b>	<b>5% Cargas Familiares</b>	<b>26,76</b>
<b>2.1.8</b>	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>5,81</b>
<b>2.1.8.2</b>	<b>Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados</b>	<b>5,81</b>
<b>2.1.10</b>	<b>Anticipos de Clientes</b>	<b>76.376,42</b>
<b>2.1.12</b>	<b>Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>0,00</b>

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, serán cancelas durante en el primer trimestre del año 2018.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2017, efectuando su pago mensualmente.

#### NO CORRIENTES

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

En el pasivo no corriente, no hubo transacciones al 31 diciembre del 2017.

#### PATRIMONIO

<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>35.136,01</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>35.136,01</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social</b>	<b>59.200,00</b>
<b>3.1.1.1</b>	<b>Capital Social suscrito o pagado</b>	<b>59.200,00</b>
<b>3.1.4</b>	<b>Reservas</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.6</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>-24.063,99</b>
<b>3.1.6.1</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>-24.063,99</b>
<b>3.1.7</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>0,00</b>
<b>3.2</b>	<b>Participación No Controladas</b>	<b>0,00</b>
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>454,92</b>

#### 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 1'904.145,59 y los gastos se han ejecutado en USD 1'903.690,67, dando como resultado un superávit presupuestario de USD 454,92.

**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 2017 existe un superávit por un valor de USD \$64,402.68.

*Ana Plúa*

---

Ana María Plúa Figueroa  
CONTADOR GENERAL