PROYECTO SHABUMARU CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía PROYECTO SHABUMARU CIA. LTDA., fue constituida el 7 de Agosto del 2014, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 14 de Agosto del mismo año. Domicialida en la ciudad de Quito, es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana y que se rige por las leyes Ecuatorianas. El plazo por el cual fue formada la Compañía es de cincuenta años, como lo estipula sus estatutos y cosntitución. Desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, el plazo podrá prorrogarse o disoverse la compañía, y liquidarse antes de su cumplimiento por desición tomada a través de la Junta General o por las demás cláusulas legales.

2.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La compañía podrá prestar servicios en el área de Enseñanza Preescolar como un Centro de Desarrollo Infantil.

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía refleja en su patrimonio una utilidad antes de Impuestos de $ 9.835,24 como consecuencia del crecimiento durante el ejercicio económico que se informa. Como política la empresa ha establecido en caso de utilidades deducirá el 15% de participación a trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta, para determinar el valor neto de los dividendos y su distribución de acuerdo a la participación accionaria.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1.- Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados en US dólares de los estados unidos de Norteamérica y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y de conformidad al proceso de dolarización de la economía adoptado por el Gobierno Ecuatoriano donde se fijó como moneda oficial el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Dichas normas requieren que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionados con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación de algunas partidas que formen parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos, estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

3.2.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera, éstas partidas reflejan un saldo de $ 5.313,63 que tiene que ver con la política de pago a sus proveedores.

3.3.- Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

3.4.- Propiedad Planta Y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren; se aplica el siguiente porcentaje anual cuyo cálculo son registrados como parte de los gastos de depreciación:

Equipos	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%

3.5.- Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley de Régimen tributario Interno Vigente, la utilidad impositiva de la Compañía estaría gravada con la tasa del 25%, pero debido a lo que estipula el Código de Comercio en la rebaja porcentual de 1 por ciento por año por estímulo a la producción e inversión, se estima un cálculo del 22% de Impuesto a la Renta.

3.6.- Aplicación y Preparación de los Estados de Situación Financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes

Mediante resolución Nº 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro oficial Nº 498 del 31 de diciembre del 2008, entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Conforme a lo establecido en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera y los principios generales de control interno, la responsabilidad de la presentación y preparación de los Estados Financieros, es del Representante Legal de la entidad, por tanto la adopción, implementación y elaboración de las NIIF en ésta, no es una responsabilidad exclusiva de los profesionales contables. No obstante, es indudable que el concurso de un Contador Profesional es indispensable para cumplir el proceso de adopción, implementación y elaboración de las NIIF en la Empresa.

De acuerdo con este cronograma PROYECTO SHABUMARU CIA.LTDA., utiliza las NIIF'S para PYMES, en consecuencia los estados financieros al 31 de Diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, las cuales establecen el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. Así también exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

3.7.- Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias
Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

3.8.- Costos y Gastos
Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

3.9.- Beneficios a empleados
Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

3.10.- Participación de los trabajadores en las utilidades
La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

4.- OBLIGACIONES POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía mantiene un saldo por pagar de $ 11.505,07 considerando como pagos transitorios de proveedores de servicios.

5.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social: El Capital Social autorizado consiste en 400 acciones de US $ 1 valor nominal unitario. El Capital Social suscrito al cierre del ejercicio 2016, es de $ 400.00

6.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los Estados Financieros 12 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

Sr. Andrés Navarro Bodenhorst
GERENTE GENERAL

CPA Vladimir Flores Naranjo
CONTADOR