

SHIJA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

SHIJA S.A. .- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en marzo 23 de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil en mayo 7 de ese mismo año. Su actividad principal es explotar y desarrollar el turismo nacional e internacional. Sus instalaciones están ubicadas en el cantón Milagro, Provincia del Guayas, sector Linderos de Venecia, Km. 8.5 vía a Naranjito, tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0992670452001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Activo por impuestos corrientes.- Los activos por impuestos corrientes representan créditos tributarios que pueden ser compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida en cada caso particular.

Activos fijos.- Están registradas al costo de adquisición, excepto por terreno y edificio que están contabilizados a valor razonable de acuerdo con tasación realizada en el año 2011 por un perito valuador calificado y registrado ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (SCVS). Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. La depreciación de activos fijos es calculada mediante el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Edificio	2%
Muebles y enseres	10%
Otros	10%

Pasivos financieros.- Están relacionados principalmente con cuentas por pagar a largo plazo reconocidas a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce ingresos por arrendamiento de edificio, cuando efectúa la facturación mensual del servicio al cliente.

Reconocimiento de gastos.- La Compañía reconoce gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que son efectuados los pagos.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 28% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 28% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

3. ACTIVOS FIJOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Obras en proceso	1,084,744	1,067,773
Terreno	363,041	363,041
Vehículos	54,000	54,000
Muebles y enseres	20,380	21,971
Otros (Incluye instalaciones por US\$. 5,273)	<u>38,565</u>	<u>40,866</u>
Subtotal	1,560,730	1,547,651
Menos: Depreciación acumulada	(63,311)	(49,193)
Total	1,497,419	1,498,458

En los años 2018 y 2017, el movimiento de activos fijos fue el siguiente:

	2018	2017
Saldo Inicial, neto	1,498,458	1,451,496
Más: Obras en proceso	16,971	58,619
Más: Adiciones	391	4,558
Menos: Ventas	(2,162)	0
Menos: Depreciación anual	<u>(16,239)</u>	<u>(16,215)</u>
Saldo Final, neto	1,497,419	1,498,458

Obras en proceso.- En los años 2018 y 2017, representan desembolsos para la construcción de piscina, así como mejoras y ampliación en edificio registrado como propiedad de inversión .

4. PROPIEDAD DE INVERSIÓN, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Edificio	<u>263,103</u>	<u>263,103</u>
Menos: Depreciación acumulada	<u>(36,849)</u>	<u>(31,587)</u>
Total	<u>226,254</u>	<u>231,516</u>

En los años 2018 y 2017, el movimiento de la propiedad de inversión fue el siguiente:

	2018	2017
Saldo Inicial, neto	231,516	236,779
Menos: Depreciación acumulada	<u>(5,262)</u>	<u>(5,263)</u>
Saldo Final, neto	<u>226,254</u>	<u>231,516</u>

5. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Accionistas	1,577,251	1,572,883
Préstamo recibido de Jain Development	<u>179,040</u>	<u>180,850</u>
Total	<u>1,756,291</u>	<u>1,753,733</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, está representado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, de propiedad del señor Carlos Delgado Villacís (50%) y de la señora Shirley Vásquez Padilla (50%), ambos de nacionalidad ecuatoriana. A esas fechas el capital autorizado de la Compañía es de US\$. 20,000.

7. INGRESOS POR SERVICIOS

En los años 2018 y 2017, un detalle de ingresos por servicios es el siguiente:

	2018	2017
Arrendamiento	24,000	24,000
Servicios de turismo	13,065	14,580
Otros	<u>0</u>	<u>2,543</u>

Total	<u>37,065</u>	<u>41,123</u>
-------	---------------	---------------

8. GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

En los años 2018 y 2017, corresponden principalmente a gastos de depreciaciones de activos fijos y propiedades de inversión por US\$. 21,501 y US\$. 21,478 respectivamente, así como también por gastos de mantenimiento y adecuaciones por US\$. 3,070 y US\$. 12,734 respectivamente, honorarios profesionales por US\$. 8,646 y US\$. 11,057 respectivamente. Con relación a los gastos de ventas, en el año 2018 y 2017, representa principalmente desembolsos por mantenimiento y combustible de vehículos por US\$. 5,641 y US\$. 9,332 respectivamente.

9. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, la Compañía preparó la siguiente conciliación tributaria:

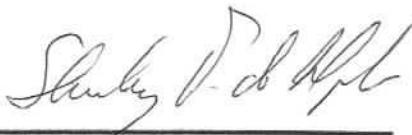
	2018	2017
Pérdida antes de impuestos a la renta	(18,570)	(43,496)
<u>Más:</u> Gastos no deducibles	<u>10,914</u>	<u>10,957</u>
Base de cálculo para el impuesto a la renta	(7,656)	(32,539)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>0</u>	<u>0</u>

En los años 2018 y 2017, la Compañía no canceló al SRI el anticipo de impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, el impuesto a la renta fue liquidado de la siguiente forma:

	2018	2017
Impuesto a la renta causado	0	0
Menos: Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	(378)	(26)
Menos: Crédito tributario de años anteriores	(37)	(11)
Saldo a favor de la compañía	<u>(415)</u>	<u>(37)</u>


 Ing. Jessica Vinuez M.
 Contador
 SHIJA S.A.


 Shirley Vásquez Padilla
 Representante Legal
 SHIJA S.A.