

**Superintendencia de Compañías
Guayaquil**

Visítenos en: www.superclas.gob.ec

Fecha:

30/APR/2015 15:02:28

Usu: alejandrog



Remitente:

No. Trámite: 15842 - 0

MREMOORES CIA. LTDA. JAIME SUAREZ

Expediente: 60749

RUC: 0992670452001

Razón social:

SHIJA S.A.

SubTipo tramite:

COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA 2014

Revise el estado de su tramite por INTERNET
Digitando No. de tramite, año y verificador = 69

Se cancela

Abril 30 del 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS
Guayaquil.-

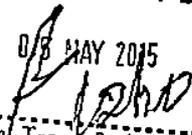
De nuestras consideraciones:

En cumplimiento al Art. 324 contenido en la sección IX de la Ley de Compañías, remitimos copia del Informe sobre los estados financieros auditados de **SHIJA S.A.**, Expediente No. 60749, por el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Muy Atentamente


CPA Jaime Suárez Herrera
SOCIO
C.I. No. 090674652-7

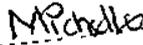
 SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS Y VALORES
RECIBIDO

08 MAY 2015

Srta. Teresa Barberán S.
SECRETARIA GENERAL

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL
RECIBIDO

HORA: 15:02
18 JUN 2015

Receptor: Michelle Calderon Palacios

irma: 



SHIJA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SHJA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integral	5
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 13

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF para PYMES - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
SHIJA S.A.:

Informe sobre los estados financieros:

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de SHIJA S.A. al 31 de diciembre de 2014, y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de SHIJA S.A. al 31 de diciembre del 2013, que se presentan exclusivamente para propósitos comparativos, no han sido auditados por nosotros, consecuentemente no expresamos una opinión sobre ellos..

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros:

2. La Administración de SHIJA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

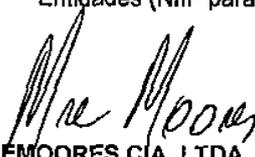
Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

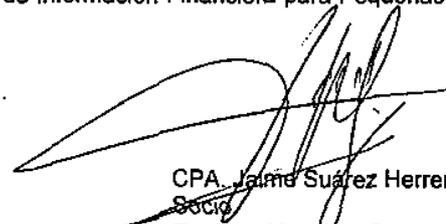
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión..

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros indicados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SHIJA S.A. al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).


MREMOORES CIA. LTDA.
SC-RNAE-2 No. 676

Marzo 17 del 2015
Milagro - Ecuador


CPA. Jaime Suárez Herrera
Socio
Registro No. 21.585

SHIJA S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
	Efectivo en caja y bancos	5,552	43,459
	Activos financieros	1,989	2,032
	Existencia	576	959
	Activo por impuestos corrientes	24,501	18,174
	Servicios y otros pagos anticipados	<u>48,312</u>	<u>44,354</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>80,930</u>	<u>108,978</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
3	Activos fijos, neto	<u>1,291,111</u>	<u>1,113,355</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>1,291,111</u>	<u>1,113,355</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>1,372,041</u>	<u>1,222,333</u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
4	Pasivos financieros	1,207,248	1,039,308
	Otras obligaciones corrientes	<u>116</u>	<u>1,041</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>1,207,364</u>	<u>1,040,349</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
2	Pasivo por impuesto diferido	<u>0</u>	<u>71,087</u>
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>0</u>	<u>71,087</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>1,207,364</u>	<u>1,111,436</u>
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
5	Capital social	10,000	10,000
	Resultados acumulados	<u>154,677</u>	<u>100,897</u>
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>164,677</u>	<u>110,897</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1,372,041</u>	<u>1,222,333</u>

Ver notas a los estados financieros

SHIJA S.A.
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresado en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
6		
INGRESOS	42,856	51,379
(-) COSTO DE VENTAS	(383)	(1,940)
UTILIDAD BRUTA	<u>42,473</u>	<u>53,319</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
(-) Gastos de administración	(31,401)	(38,322)
(-) Gastos de venta	(10,147)	(34,044)
TOTAL	(41,548)	(72,366)
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	<u>925</u>	(19,047)
<u>OTROS GASTOS:</u>		
(-) Gastos financieros	(175)	(364)
(-) Otros, neto	(12,824)	(35,719)
TOTAL	(12,999)	(36,083)
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(12,074)	(55,130)
7		
MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	(5,272)	(1,991)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(17,346)	(57,121)
8		
PERDIDA POR ACCION	(1.73)	(5.71)

Ver notas a los estados financieros

SHIJA S.A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en Dólares)**

	RESULTADOS ACUMULADOS					Total
	Capital social	Superávit por valuación	Adopción por primera vez de las NIIF	Déficit acumulado	Subtotal	
Saldos al 31 de diciembre del 2012	10,000	237,988	(6,915)	(73,055)	158,018	168,018
Pérdida del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(57,121)</u>	<u>(57,121)</u>	<u>(57,121)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	10,000	237,988	(6,915)	(130,176)	100,897	110,897
Pérdida del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(17,346)</u>	<u>(17,346)</u>	<u>(17,346)</u>
Ajustes	<u>0</u>	<u>71,087</u>	<u>0</u>	<u>39</u>	<u>71,126</u>	<u>71,126</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>10,000</u>	<u>309,075</u>	<u>(6,915)</u>	<u>(147,483)</u>	<u>154,677</u>	<u>164,677</u>
Ver notas a los estados financieros						

SHIJA S.A.
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresado en Dólares)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	42,899	615,815
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(54,890)	(123,274)
Otros gastos	(12,999)	(36,083)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	(24,990)	456,458
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adiciones de activos fijos	(186,723)	(416,984)
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	(186,723)	(416,984)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Prestamos relacionadas	173,806	0
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	173,806	0
(Disminución) Aumento neto del efectivo	(37,907)	39,474
Efectivo al inicio del año	43,459	3,985
Efectivo al final del año	<u>5,552</u>	<u>43,459</u>
Ver notas a los estados financieros		

SHJA S.A.
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	(17,346)	(57,121)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciación de activos fijos	8,967	8,976
Impuesto a la renta de la Compañía	5,272	1,991
Otros ajustes diferentes del efectivo	39	(4,609)
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros	43	(14,689)
Existencias	383	3,037
Activo por impuestos corrientes	(6,327)	0
Servicios y otros pagos anticipados	(3,957)	(43,206)
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	(5,867)	562,070
Otras obligaciones corrientes	(6,196)	9
Total ajustes	(7,643)	513,579
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(24,989)</u>	<u>456,458</u>

Ver notas a los estados financieros

SHIJA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

SHIJA S.A.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en marzo 23 del 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

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Base de preparación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por terrenos y edificios que han sido medidos a su valor razonable.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activo por impuestos corrientes.- Representan principalmente crédito tributario por el Impuesto al Valor Agregado (IVA) generado en las adquisiciones de bienes o servicios, que es compensado mensualmente con el IVA generado en las transacciones de ingresos, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

Servicios y otros pagos anticipados.- Representan principalmente anticipos a proveedores registrados al costo conforme a la fecha de los desembolsos, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos.

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 del Ecuador. 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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	2%
Muebles y enseres	10%
Otros	10%

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Pasivo por impuesto diferido.- Al diciembre 31 del 2014, la Administración de la Compañía en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias regularizó el pasivo por impuesto diferido generado en el año 2011 por la tasación a valor razonable de terreno y edificio, con la cuenta de superávit por valuación en el patrimonio. Conforme lo determina la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor del superávit por valuación que proviene de la adopción por primera vez de las NIIF, así como la medición posterior, no podrá ser capitalizado.

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 nacionales pagarán la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. ACTIVOS FIJOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Obras en proceso	642,980	459,171
Terreno	363,041	363,041
Edificio	263,103	263,103
Muebles y enseres	13,303	13,303
Otros	<u>33,933</u>	<u>31,019</u>
Subtotal	1,316,360	1,129,637
Menos: Depreciación acumulada	(25,249)	(16,282)
Total	<u>1,291,111</u>	<u>1,113,355</u>

En el año 2014, el movimiento de activos fijos fue el siguiente:

3. ACTIVOS FIJOS, NETO (Continuación)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Saldos Inicial	1,113,355	705,347
Más: Obras en proceso	183,809	416,984
Menos: Depreciación anual	(8,967)	(8,976)
Más: Adiciones	<u>2,914</u>	<u>0</u>
Saldos Final	<u>1,291,111</u>	<u>1,113,355</u>

Obras en proceso.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan desembolsos para la construcción de piscina, así como mejoras y ampliación en el edificio.

4. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Accionistas	1,024,480	1,024,480
Otros	<u>182,768</u>	<u>182,768</u>
Total	<u>1,207,248</u>	<u>1,207,248</u>

Accionistas.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan préstamos concedidos por los accionistas para capital de trabajo, que no devenga intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

Otros.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan principalmente préstamo concedido por Jain Development por US\$. 180,000, que no devenga intereses y no tiene fecha específica de vencimiento. Este préstamo presenta garantía personal de los accionistas.

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está representado por 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una, de propiedad del señor Carlos Delgado Villacis (50%) y del señor Cesar Delgado Villacis (50%).

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2014 en febrero 18 del 2015.

6. INGRESOS POR SERVICIOS

En el año 2014, representan principalmente ingresos por alquiler de sus instalaciones.

7. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía preparó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Perdida antes de impuestos a la renta	(12,074)	(55,130)
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	<u>431</u>	<u>350</u>
Base de cálculo para el impuesto a la renta	(11,643)	(54,780)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el impuesto a la renta fue establecido de la siguiente forma:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado:	0	0
Anticipo de impuesto a la renta calculado:	<u>5,272</u>	<u>1,991</u>
Impuesto a la renta a liquidar, mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo de impuesto a la renta calculado	<u><u>5,272</u></u>	<u><u>1,991</u></u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el impuesto a la renta fue liquidado de la siguiente forma:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	5,272	1,991
Menos: Anticipo pagado por la Compañía	(5,151)	0
Menos: Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	(18)	(121)
Menos: Crédito tributario de años anteriores	<u>(122)</u>	<u>(82)</u>
Saldo a (favor de la) por pagar de la compañía	<u><u>(19)</u></u>	<u><u>203</u></u>

Al 31 de diciembre del 2014, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2011 al 2013 no han sido revisadas por las autoridades fiscales. La Administración de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

8. PERDIDA POR ACCION

La pérdida por acción ha sido calculada dividiendo la pérdida del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre del 2014.

9. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 y 2013, han sido reclasificados para su adecuada presentación ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo 17 del 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.
