

COMPANY BY SHIGRA SHIGRACOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "**COMPANY BY SHIGRA SHIGRACOM CIA. LTDA.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 01 de febrero de 2017, en la Superintendencia de Compañías sede Quito e inscrita en el Registro Mercantil especie de Compañía Limitada y con la denominación de "**COMPANY BY SHIGRA SHIGRACOM CIA. LTDA.**"

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "la fabricación y comercialización de mochilas, prendas deportivas, de vestir y calzado."

El capital pagado inicial fue de \$5.000,00 cinco mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2021.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa "**COMPANY BY SHIGRA SHIGRACOM CIA. LTDA.**" al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	Olivo Cerda Adrián Fernando
PRESIDENTE	Rubio Naranjo Jenny Rosalba

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de cinco años desde su fecha en el Registro Mercantil.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Olivo Cerda Adrián Fernando	50%	2500,00
Olivo Rubio Adrián Alejandro	50%	2500,00
TOTAL		\$ 5000,00

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos y las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema contable FENIX, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa "COMPANY BY SHIGRA SHIGRACOM CIA. LTDA."

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2017 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y jurídicas. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

REVELACIONES

La empresa entro en funcionamiento en el mes de mayo con la fabricación de prendas de vestir deportivas.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-17
Caja General y Caja Chica (a)	221,89
TOTAL	221,89

(a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica con un fondo rotativo de 221,89 el cual se usa para adquisiciones menores.

**3.2 ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTA POR COBRAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

	31-dic-17
(a) Anticipo proveedores	2182,77
(b) Crédito Tributario Renta	1.438,43
TOTAL	3.621,20

- (a) Anticipo proveedores en el año 2017 valores entregados se espera liquidar en el primer trimestre..
- (b) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa, e IVA.

3.3 INVENTARIOS DE MERCADERIA

Los inventarios y mercaderías en tránsito, es como sigue:

	31-dic-17
Inventario de Materia Prima	2.080,67
Inventario de Productos Terminados	244,88
TOTAL	2.325,55

Estos valores pertenecen al Inventario de materia prima y productos terminados para la venta al 31 de diciembre de 2017 con sus respectivo auxiliar.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-17
Maquinaria y Equipo	12719,3
Equipo de computación y software	2.157,01
Depreciaciones	-1.070,56
TOTAL	13.805,75

La evolución de los activos fijos durante el 2017, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	0,00
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Maquinaria y Equipo	12719,3
Equipo de computación y software	2157,01
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.876,31
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	0,00
Aplicaciones 2017	-1.070,56
TOTAL DEPRECIACIONES	-1.070,56
ACTIVOS FIJOS NETOS	13.805,75

Se adquiere maquinaria necesaria para la producción de acuerdo al objeto social de la compañía, de igual manera equipo de computación y software para el desarrollo administrativo.

PASIVO

**3.5 PASIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

		31-dic-17
Proveedores Nacionales	(a)	3.895,27
Otras cuentas por Pagar	(b)	2505,88
Proveedores Relacionados	©	18473,67
TOTAL		24.874,82

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2017, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 30 días.
- (b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.
- (c) Cuenta por pagar Adrián Olivo y Alejandro Olivo.

3.6 PRESTAMOS BANCARIOS

Los pasivos por obligaciones a instituciones financieras, se detallan a continuación:

		31-dic-17
Banco del Austro		590,04
TOTAL		590,04

Es un sobregiro bancario cubierto en los 15 días del siguiente año

3.7 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-17
Impuestos por pagar	0.00
TOTAL	0.00

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-17
Perdida del ejercicio	-10.490,40
Participación trabajadores	0
Perdida antes de impuesto a la renta	-10.490,40
Gastos no deducibles	1.592,31
Perdida amortizable	8.898,16
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	0,00
(-) Anticipos y retenciones	-173,50
IMPUESTO A PAGAR / A FAVOR	-173,50

3.8 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 5.000,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-17
Capital Social pagado	5.000,00
Resultados del ejercicio	-10.490,47
TOTAL PATRIMONIO	-5.490,47

3.9 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una pérdida neta para accionistas de \$ 10.490,47.

3.10 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-17
Ingresos Venta	18.130,87
Otros Ingresos	674,40
TOTAL	18.805,27

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de mercadería producida para la venta.

3.11 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, se detalla de la siguiente manera:

	31-dic-17
Gastos de Produccion	15.230,61
Gastos de Ventas	3.783,75
Gastos de Administración	10.281,38
TOTAL	29.295,74

Se realizan los gastos necesarios y normales para el giro del negocio siendo controlados por gerencia.

3.12 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, se realiza un crédito por un monto de 40.000,00 los mismos que servirán para adquisición de maquinaria y capital de trabajo.

3.13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 10 de abril del 2018, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

Atentamente,



Olivo Adrián
Gerente General

**COMPANY BY SHIGRA
SHIGRACOM Cía. Ltda.
1792751802001**