

COMPANY BY SHIGRA SHIGRACOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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, se detalla a continuación:

| | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| Caja General y Caja Chica (a) | 221,50 | 221,89 |
| Banco del Austro (b) | 2.982,70 | |
| TOTAL | 3.204,20 | 221,89 |

(a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica con un fondo rotativo de 221,50 el cual se usa para adquisiciones menores.

(b) Saldo mantenido en bancos al cierre del periodo fiscal

**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-18 | 31-dic-17 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| (a) Cuentas por cobrar clientes | 6.611,97 | - |
| (b) Anticipo proveedores | 3.393,84 | 2.182,77 |
| (c) Crédito Tributario Renta | 575,36 | 1.438,43 |
| TOTAL | 10.581,17 | 3.621,20 |

- (a) Cuentas por cobrar clientes los cuales se mantienen dentro de los plazos establecidos por la empresa, no existe indicios de deterioro en su valor.
- (b) Anticipo proveedores en el año 2018 valores entregados se espera liquidar en el primer trimestre.
- (c) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

3.3 INVENTARIOS DE MERCADERIA

Los inventarios y mercaderías en se detalla a continuación:

| | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Inventario de Materia Prima | 8.365,63 | 2.080,67 |
| Inventario de Productos Terminados | 0 | 244,88 |
| TOTAL | 8.365,63 | 2.325,55 |
| | | |

Estos valores pertenecen al Inventario de materia prima y productos terminados para la venta al 31 de diciembre de 2018 con sus respectivo auxiliar. No existe indicios de deterioro ya que se mantiene un stock reducido y de acuerdo a los pedidos de mayor rotación y despacho.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

| | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Maquinaria y Equipo | 20799,67 | 12719,3 |
| Equipo de computación y software | 2.757,01 | 2.157,01 |
| Depreciaciones | -3.309,26 | -1.070,56 |
| TOTAL | 20.247,42 | 13.805,75 |
| | | |

La evolución de los activos fijos durante el 2018, se presenta a continuación:

| MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | |
|--|------------------|
| SALDO INICIAL | 13805,75 |
| INCREMENTOS Y DISMINUCIONES | |
| Maquinaria y Equipo | 8080,37 |
| Equipo de computación y software | 600 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 8.680,37 |
| DEPRECIACIONES | |
| SALDO INICIAL | 0 |
| Aplicaciones 2018 | -2.238,70 |
| TOTAL DEPRECIACIONES | -2.238,70 |
| ACTIVOS FIJOS NETOS | 20.247,42 |

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-18 | 31-dic-17 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores Nacionales (a) | 2.524,37 | 3.895,27 |
| Otras cuentas por Pagar (b) | 7.137,20 | 2.505,88 |
| Proveedores Relacionados © | 50.613,89 | 18.473,67 |
| TOTAL | 60.275,46 | 24.874,82 |

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2018, 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.

3.6 PRESTAMOS BANCARIOS

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

| | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|------------------|-------------|---------------|
| Banco del Austro | 0,00 | 590,04 |
| TOTAL | 0,00 | 590,04 |

Es un sobregiro bancario cubierto en los 15 días del 2018.

3.7 IMPUESTO A LA RENTA

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

| | 31-dic-18 |
|---------------------|-------------|
| Impuestos por pagar | 0.00 |
| TOTAL | 0.00 |

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

| CONCILIACION TRIBUTARIA | 31-dic-18 |
|--------------------------------------|----------------|
| Perdida del ejercicio | -12.386,57 |
| Participación trabajadores | 0 |
| Perdida antes de impuesto a la renta | -12.386,57 |
| Gastos no deducibles | 8.140,44 |
| Perdida amortizable | -4.246,13 |
| Tasa de impuesto a la renta | 0% |
| Impuesto a la renta causado | 0 |
| (-) Anticipos y retenciones | -401,86 |
| IMPUESTO A PAGAR / A FAVOR | -401,86 |

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 2017 | -10.490,47 |
| Resultados del ejercicio 2018 | -12.386,57 |
| TOTAL PATRIMONIO | -17.877,04 |

3.13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 15 de abril del 2019, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

Atentamente,

Olivo Adrián
Gerente General

3.9 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una pérdida neta para accionistas de \$ 12.386,57

3.10 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

| | 31-dic-18 | 31-dic-17 |
|----------------|------------------|------------------|
| Ingresos Venta | 62.430,01 | 18.130,87 |
| Otros Ingresos | 880,64 | 674,4 |
| TOTAL | 63.310,65 | 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-18 | 31-dic-17 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Gastos de Producción | 24.155,28 | 15.230,61 |
| Gastos de Ventas | 11.738,05 | 3.783,75 |
| Gastos de Administración | 20.432,35 | 10.281,38 |
| TOTAL | 56.325,68 | 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 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no existe ningún movimiento que la gerencia considere relevante.