

SHURENÚ S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SHURENÚ S.A. con RUC 1791333527001, domiciliada en la Av. 12 de Octubre N24-80 y Madrid, fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador el 20 de noviembre del 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de diciembre del 1996. Su actividad principal es el servicio de reparación de calzado y la venta productos para la conservación de calzado.

2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Estado de Situación Financiera

El estado de situación financiera se presenta a continuación:

	Notas	Saldos al 31-dic-16
Activos		
Activos Corrientes:		
Efectivo	4.1	US\$ 1,308.47
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4.2	55,428.41
Inventarios	4.3	8,563.72
Activos por Impuestos Corrientes	4.7	4,447.96
Otros Activos Corrientes	4.4	<u>388.93</u>
		<u>70,137.49</u>
Activos No Corrientes:		
Maquinaria	4.5	<u>12,444.86</u>
		<u>12,444.86</u>
Total Activos		US\$ <u>82,582.35</u>
Pasivos		
Pasivos Corrientes:		
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	4.6	US\$ 5,588.26
Pasivo por Impuestos Corrientes	4.7	591.81
Obligaciones Acumuladas	4.8	<u>2,794.42</u>
		<u>8,974.49</u>
Pasivos No Corrientes:		
Obligaciones por Beneficios Definidos	4.9	<u>18,453.83</u>
		<u>18,453.83</u>
Total Pasivos		US\$ <u>27,428.32</u>
Patrimonio		
Capital	4.10	US\$ 122,603.00
Reserva Legal	4.10	2,437.19
Reserva Facultativa	4.10	2,179.58
Resultados Acumulados	4.10	<u>(72,065.74)</u>
Total Patrimonio		<u>55,154.03</u>
Total Pasivos y Patrimonio, neto		US\$ <u>82,582.35</u>

La Información explicativa se incluye en la Parte IV de este informe.

SHURENÚ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

2.2 Estado de Resultados

El estado de resultados se presenta a continuación:

	<u>Notas</u>	Año terminado el <u>31-dic-16</u>
INGRESOS	4.11	US\$ 99,613.08
COSTO DE VENTAS	4.12	85,729.55
MÁRGEN BRUTO		13,883.53
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	4.13	10,860.91
Gastos de Venta		<u>-</u>
		<u>10,860.91</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>3,022.62</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	4.14	700.13
Otros gastos	4.14	<u>(1,576.15)</u>
		(876.02)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		2,146.60
(-) Participación trabajadores	4.7 y 4.8	<u>374.49</u>
PÉRDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		1,772.11
(-) Impuesto a la renta corriente	4.7	<u>1,275.62</u>
PÉRDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		US\$ <u>496.49</u>

La Información explicativa se incluye en la Parte IV de este informe.

SHURENÚ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

2.3 Estado de Cambios en el Patrimonio

El estado de cambios se presenta a continuación:

		Capital social	Reservas		Resultados acumulados		Total Patrimonio de los accionistas
			Legal	Facultativa	Adopción por primera vez de las NIIF	Resultado del Ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2013	US\$	122,603.00	2,437.19	2,179.58	(29,562.26)	(15,072.26)	82,585.25
Utilidad del año		-	-	-	-	(27,254.73)	(27,254.73)
Saldos al 31 de diciembre del 2014		122,603.00	2,437.19	2,179.58	(29,562.26)	(42,326.99)	55,330.52
Pérdida del año		-	-	-	-	(672.98)	(672.98)
Saldos al 31 de diciembre del 2015		122,603.00	2,437.19	2,179.58	(29,562.26)	(42,999.97)	54,657.54
Utilidad del año		-	-	-	-	496.49	496.49
Saldos al 31 de diciembre del 2016	US\$	122,603.00	2,437.19	2,179.58	(29,562.26)	(42,503.48)	55,154.03

La Información explicativa se incluye en la Parte IV de este informe.

SHURENÚ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

2.4 Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo

El estado de flujo de efectivo se presenta a continuación:

		Año terminado el 31-dic-16
Actividades de Operación		
Actividades de Operación - Cobros		
Efectivo recibido de cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	US\$	99,613.08
Efectivo pagado a proveedores por el suministros de bienes y servicios		(100,590.09)
Participación trabajadores		651.29
Impuesto a la renta pagado		565.45
Otros pagos - Gastos neto		<u>(174.82)</u>
		64.91
Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo		-
Baja / retiros / venta de propiedad, planta y equipos		<u>-</u>
		-
Disminución neta del efectivo		64.91
Efectivo al inicio del período		<u>1,243.56</u>
Efectivo al final del período	US\$	<u>1,308.47</u>
Conciliación de la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Utilidad neta	US\$	2,146.60
Ajustes para conciliar		
Depreciación		2,488.68
Impuesto a la renta		1,275.62
Participación trabajadores		374.49
Provisión por jubilación patronal y desahucio		4,311.92
		<u>8,450.71</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución en cuentas por cobrar clientes		(8,906.38)
Aumento en otras cuentas por cobrar		(237.58)
Aumento en inventarios		5,233.25
Aumento en otros activos		(388.93)
Aumento por activos impuestos corrientes		(5,340.54)
Aumento en cuentas por pagar comerciales		(92.57)
Disminución en otras cuentas por pagar		898.75
Disminución por pasivos impuestos corrientes		(1,327.41)
Disminución en beneficios empleados		<u>(370.99)</u>
		<u>(10,532.40)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u>64.91</u>

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICA CONTABLES

A continuación un resumen de las principales prácticas contables por SHURENU S.A. en la preparación de los estados financieros.

3.1 Cumplimiento de las NIIF

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

3.2 Presentación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de manera uniforme.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mismo mercado en la fecha de valoración, independientemente de si este precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

3.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de circulación.

3.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Los saldos incluidos en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre; y, como no corriente los superiores a doce meses.

3.5 Efectivo

El efectivo en caja y bancos comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras locales.

3.6 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son clasificados en:

3.6.1 Activos financiero no derivados.- La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros para el cual se adquirieron y se determina al momento del reconocimiento inicial:

- a. Préstamos y partidas por cobrar: Se componen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.
- b. Método de la tasa de interés efectiva: Es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante.
- c. Deterioro del valor de activos financieros: La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales podría incurrirse por este concepto.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

- d. Baja de activos financieros: Se dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

3.6.2 Pasivos financieros no derivados.- Se reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en la cual se originan:

- a. Otros pasivos financieros: Se componen de préstamos, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.
- b. Baja de un pasivo financiero: Se dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en resultados.

3.7 Inventarios

Se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de venta. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. Los inventarios se determinan utilizando el método promedio ponderado. La Compañía ha determinado que si tuviera indicios de deterioro de obsolescencia o lenta rotación de los inventarios, se establecerá una provisión para reconocer éstas pérdidas, la cual será calculada en función de un análisis de la posibilidad real de uso y consideración de la potencial obsolescencia.

3.8 Maquinaria

3.8.1 Medición en el momento del reconocimiento.- Se miden inicialmente por su costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

3.8.2 Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, la planta y equipos se registra al costo y se presenta neto de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de ampliación, modernización o mejora que representa un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados en el período en que se incurren.

3.8.3 Método de depreciación y vida útil.- Se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil estimadas por cada grupo son:

<u>Grupo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria	15

3.8.4 Retiro o venta de planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

3.9 Deterioro del valor de los activos no financieros

El importe en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro del valor. Si existen tales indicios, entonces se estima un importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro del valor

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo (o unidad generadora de efectivo) excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen en el resultado del período, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro de valor como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el valor es reconocido automáticamente en el resultado del período, salvo si el activo correspondiente se registra al monto revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro de valor se maneja como un aumento en la revaluación.

3.10 Impuesto a la renta

3.10.1 Impuesto a la renta.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponible o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.10.2 Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo, si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.10.3 Impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a. La Compañía tiene una obligación presente como resultados de un suceso pasado.
- b. Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

SHURENÚ S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

El valor reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, considerando los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.12 Beneficios a empleados

3.12.1 Beneficios de corto plazo.- Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del Estado de Situación Financiera y correspondiente principalmente a:

- a. La participación de los trabajadores en las utilidades: Se calcula en función del 15% de utilidad contable anual antes del impuesto a la renta. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos.
- b. Décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- c. Obligaciones con IESS: Se registran los aportes personal, patronal por pagar y fondos de reserva calculados de acuerdo a la normativa establecida por el IESS, y los préstamos hipotecarios y quirografarios al IESS.

3.12.2 Beneficios definidos.- Se registran el rubro de jubilación patronal y bonificación por desahucio, el costo de estos beneficios definidos es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. 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 el Estado de Situación Financiera con cargo a 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.

3.13 Reconocimiento de ingresos

Son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Previo al reconocimiento la Compañía considera los siguientes criterios:

- a. Servicio de reparaciones de calzado y artículos de cuero.- Se reconocen sobre la base de la prestación del servicio.
- b. Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

3.14 Costos y gastos

Se registran al costo histórico a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, arriendo y alcuotas de locales comerciales, depreciación de planta y equipos, comisiones, honorarios y otros gastos operacionales, administrativas y de ventas.

3.15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación se requerida o permitida por alguna norma y esta presentación es el reflejo de la esencia de la transacción.

SHURENÚ S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan.

3.16 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la Compañía que incide sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Fondo rotativo	US\$	400.00
Bancos		<u>908.47</u>
Total	US\$	<u>1,308.47</u>

4.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas comerciales por cobrar		
Relacionadas	US\$	55,190.83
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por liquidar		<u>237.58</u>
Total	US\$	<u>55,428.41</u>

4.3 Inventarios

Un resumen de inventarios es el siguiente:

Suministros y materiales	US\$	7,533.19
Herramientas		975.92
Productos de almacén		<u>54.61</u>
Total	US\$	<u>8,563.72</u>

4.4 Otros Activos Corrientes

Un detalle de los otros activos corrientes es como sigue:

Seguros pagados por anticipado	US\$	<u>388.93</u>
Total	US\$	<u>388.93</u>

SHURENÚ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

4.5 Maquinaria

Los movimientos de planta y equipos es el siguiente:

		<u>Maquinaria</u>
Costo:		
Saldo al 31/Dic/2015	US\$	24,888.89
Depreciación:		
Saldo al 31/Dic/2015		(9,955.35)
Productos de almacén		<u>(2,488.68)</u>
Total	US\$	<u>12,444.86</u>

4.6 Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores	US\$	3,882.01
Otras cuentas por pagar:		
Sueldos por pagar		<u>1,706.25</u>
Total	US\$	<u>5,588.26</u>

4.7 Impuestos

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al Valor Agregado - IVA	US\$	2,602.00
Retenciones de IVA		1,129.31
Retenciones de impuesto a la renta		<u>716.65</u>
Total	US\$	<u>4,447.96</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	US\$	551.18
Retenciones en la fuente de IVA		<u>40.63</u>
Total	US\$	<u>591.81</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- A continuación la conciliación entre la pérdida según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

Utilidad del ejercicio según estados financieros	US\$	2,146.60
Menos: Participación a trabajadores		(374.49)
Más: Gastos no deducibles		<u>4,026.15</u>
Utilidad gravable y base imponible		<u>5,798.26</u>
Impuesto a la renta causado (1) y cargado a resultados		<u>1,275.62</u>
Anticipo calculado (2)		<u>1,012.18</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

SHURENÚ S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Considerando que el anticipo calculado para el año 2016 ascendió a US\$ 956.02 y el impuesto causado del mismo año fue de US\$ 1,275.62, se reconoció en resultados el mayor valor de entre los dos, de acuerdo a lo determinado por el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

Los movimientos de la provisión para el impuesto a la renta fue el siguiente:

Impuesto a la renta por pagar:		
Saldo al 31/Dic/2015	US\$	(565.45)
Pago efectuado		565.45
Retenciones en la fuente que le realizaron en el año		1,992.27
Impuesto a la renta registrado en resultados		<u>(1,275.62)</u>
Impuesto a la renta – crédito tributario	US\$	<u>716.65</u>

4.8 Obligaciones Acumuladas

Un resumen de las obligaciones acumuladas es como sigue:

Beneficios sociales:		
Décimo tercer sueldo	US\$	192.02
Décimo cuarto sueldo		762.50
Participación a trabajadores		<u>374.49</u>
		<u>1,329.01</u>
Obligaciones con el IESS:		
Aportes al IESS		1,329.14
Préstamos al IESS		99.36
Fondos de reserva		<u>36.91</u>
		<u>1,465.41</u>
Total	US\$	<u>2,794.42</u>

4.9 Obligaciones por Beneficios Definidos

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es el siguiente:

Jubilación patronal	US\$	16,353.83
Bonificación por desahucio		<u>2,100.00</u>
Total	US\$	<u>18,453.83</u>

Los movimientos en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

		Jubilación patronal	Bonificación por desahucio
Saldos al 31/Dic/2015	US\$	14,141.91	-
Costo de los servicios del período corriente		<u>2,211.92</u>	<u>2,100.00</u>
Saldos al 31/Dic/2016	US\$	<u>16,353.83</u>	<u>2,100.00</u>

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual fue calculado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada fue realizado por un actuario independiente calificado.

SHURENÚ S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

4.10 Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social de la Compañía está constituido por 122,603.00 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades o transferencia de pérdidas de ejercicios anteriores, de conformidad con las resoluciones que constan en las respectivas actas de Junta General de Accionistas.

Resultados Acumulados

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

Pérdidas acumuladas	US\$	(42,999.97)
Utilidad del ejercicio 2016		496.49
Adopción por primera vez de las NIIF		<u>(29,562.26)</u>
Total	US\$	<u>(72,065.74)</u>

Adopción por primera vez de las NIIF.- De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes las utilidades acumuladas resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF, no podrá ser distribuida entre los accionistas y no podrá ser utilizada para aumentar el capital social en virtud que no corresponden a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores no tendrán derecho a una participación. Este saldo podrá ser utilizado para compensar el déficit acumulado y las pérdidas del ejercicio si las hubiere, o devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

4.11 Ingresos

Un resumen de los ingresos de la Compañía es el siguiente:

Servicio de reparaciones	US\$	<u>99,613.08</u>
Total	US\$	<u>99,613.08</u>

4.12 Costo de Ventas

Un resumen de los costos de ventas de la Compañía es como sigue:

Materia prima	US\$	21,140.94
Mano de obra		31,971.27
Costo de venta subsidiarias		26,315.79
Gastos indirectos de fabricación		6,289.52
Costo almacén		<u>12.03</u>
Total	US\$	<u>85,729.55</u>

SHURENÚ S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

4.13 Gastos Operacionales

Un resumen de los gastos de la Compañía es el siguiente:

Administrativos:		
Sueldos, salario y beneficios	US\$	7,743.92
Gastos administrativos		<u>3,116.99</u>
Total	US\$	<u>10,860.91</u>

4.14 Otros Ingresos y Gastos No Operacionales

Un resumen de los otros ingresos y gastos no operacionales de la Compañía es como sigue:

Otros ingresos no operacionales:		
Otros ingresos	US\$	<u>700.13</u>
Total	US\$	<u>700.13</u>
Otros gastos no operacionales:		
Intereses y multas	US\$	19.25
Otros gastos		<u>1,556.90</u>
Total	US\$	<u>1,576.15</u>

4.15 Transacciones con Partes Relacionadas

Transacciones comerciales.- Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas

Ingresos:

Compañías Relacionadas:		
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Servicio de reparación	US\$ <u>99,613.08</u>
Total		US\$ <u>99,613.08</u>

Costos y Gastos

Compañías Relacionadas		
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Servicio de calzado	US\$ 26,315.79
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Suministros y materiales	4,707.58
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Arriendo oficinas	<u>1,836.00</u>
Total		US\$ <u>32,859.37</u>

Saldo por cobrar y pagar.- Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas

Activos

Compañías Relacionadas:		
Lavanderías Ecuatorianas C.A.	Cuentas por cobrar	US\$ <u>55,190.83</u>
Total		US\$ <u>55,190.83</u>

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.