

SHEPARD S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SHEPARD S.A., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 03 de enero de 2002 bajo la denominación SHEPARD S.A.

El objeto social de la Compañía comprende lo siguiente: SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA

La oficina principal está ubicada en la Av. Simón Bolívar Lote 5 y Av. De los Granados en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1791842545001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa cuenta con dos administradores que son parte de los socios de la empresa, el Señor Toscano Arellano Fabricio Alejandro con el 10.00% del paquete accionario, la empresa Farosla C.A. con el 90.00% de las acciones restantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación.-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*, y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2. Documentos y cuentas por cobrar a clientes

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

3. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

4. Otras obligaciones corrientes

4.1 Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

5. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

6. Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 comprende USD \$400,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos 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.

8. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2014.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2014
Bancos	15,898.34
TOTAL	<u>15,898.34</u>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Austro cuenta corriente, con calificación de riesgo AAA.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Composición:

	2014
Cientes	<u>16,134.79</u>
TOTAL	<u>16,134.79</u>

3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Composición:

	2014
Anticipo Proveedores	27,633.72
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	<u>200.00</u>
TOTAL	<u>27,833.72</u>

4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Composición:

	2014
Crédito Tributario RENTA	<u>1,328.13</u>
TOTAL	<u>1,328.13</u>

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2014
Proveedores	<u>6,946.15</u>
TOTAL	<u>6,946.15</u>

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

	2014
Varios	(29,779.26)
TOTAL	<u>(29,779.26)</u>

Composición:

	2014
15% Utilidades	118.8
Otros beneficios empleados	6,258.19
Impuesto Renta por pagar	887.77
TOTAL	<u>7,264.76</u>

7. CAPITAL SOCIAL

Composición:

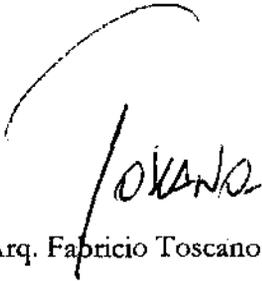
	2014
Capital Social	800,00
TOTAL	<u>800,00</u>

8. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	2014
Repuestos	2,275.00
Sueldos	28,178.34
Comisiones	1,138.07
Movilización	17,353.32
Décimo Tercero Sueldo	2,114.06
Décimo Cuarto Sueldo	2,160.43
Vacaciones	1,375.06

Otros Gastos Personal	580.76
Aporte Patronal	5,972.27
Fondos de Reserva	637.92
Suministros y Materiales	113.89
Seguros y Reaseguros	9,822.08
Contribuciones Super de Compañías	32.09
Servicios Ocasionales	211.37
Multas e Intereses	98.02
Rastreo Satelital	2,505.40
Certificación Cheques	6.00
Gastos Bancarios	1,011.23
Certificado Bancario	2.65
Emisión Chequera	48.00
Gastos no Deducibles	<u>2,546.52</u>
TOTAL	<u><u>78,182.48</u></u>



Arq. Fabricio Toscano Zambrano
Representante Legal

