

SEÑALÉTICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO.

La compañía **SEÑALÉTICO S.A.**, se constituyó el 07 de agosto del 2003, su actividad principal es Actividades de construcción de obras civiles, ubicada en la ciudad de Samborondón, en la ciudadela Condominio Santa Fe, Manzana 1 Solar 32; el RUC es 0992314958001 y el Expediente 112946.

2. MONEDA NACIONAL

SEÑALÉTICO S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **SEÑALÉTICO S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **SEÑALÉTICO S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **SEÑALÉTICO S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **SEÑALÉTICO S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **SEÑALÉTICO S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)	
<u>CAJA GENERAL</u>	794.87
<u>BANCO DE MACHALA</u>	863.79
<u>BANCO GUAYAQUIL</u>	2,331.45
TOTAL	3,990.11

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)	
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	53,631.27
TOTAL	53,631.27

7.1.3. INVENTARIO MATERIA PRIMA

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>MATERIA PRIMA</u>	550.15
TOTAL	550.15
7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
<u>RETENC. EN FUENTE X IVA</u>	2,418.92
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	1,853.00
<u>IVA PAGADO BIENES Y SERV.</u>	4,693.13
TOTAL	8,965.05
7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENDA)	
El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	5,778.07
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	150.17
TOTAL	5,928.24
7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
PROVEEDORES - LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	12,228.70
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	181.02
TOTAL	12,409.72
7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>RET. FUENTE IR - 1%</u>	265.17
<u>RET. FUENTE IR - 2%</u>	484.75
<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	4,324.42
<u>RETENCION DE IVA - 30%</u>	244.08
TOTAL	5,318.42
7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	6,085.51
TOTAL	6,085.51
7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	233.23
TOTAL	233.23
7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	90.41
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	660.00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	821.35
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	4,908.50

TOTAL

6,480.26

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados,

ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro;

en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable

La empresa generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	307,144.13
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	274,420.81
Ganancia Bruta	32,723.32
(-) 15% Participación a Trabajadores	-4,908.50
(-) 23% Impuesto a la Renta	-6,085.51
Ganancia/Pérdida Neta	21,729.31
(-) 10% Reserva Legal	-2,172.93
(-) Salario Digno	-164.30
Resultado del Ejercicio	19,392.08

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con un capital social de \$800.00

Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provisión de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	20,808.37
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	21,729.31
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	42,537.68

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$3,990.11, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	844.97
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	844.97
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Período</u>	3,145.14
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Período</u>	3,990.11

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR