

# SEÑALETICO S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

### 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 **SEÑALETICO 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 **SEÑALETICO 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 **SEÑALETICO 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 **SEÑALETICO 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 **SEÑALETICO 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

#### 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, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

##### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA</u>	10,221.31
<u>BANCO DE MACHALA</u>	2,441.53
<u>BANCO GUAYAQUIL</u>	4,504.00
<u>BANCO DEL PACIFICO</u>	2,423.57
<b>TOTAL</b>	<b>19,590.41</b>

##### 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 2017, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	28,954.20
<u>OTRAS CTAS X COBRAR</u>	93,614.43
<b>TOTAL</b>	<b>122,568.63</b>

##### 7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENDA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)	
	<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	4,857.69
	<b>TOTAL</b>	<b>4,857.69</b>
7.1.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES - LOCALES		
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017		
	(en U. S. dólares)	
	<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	6,074.55
	<b>TOTAL</b>	<b>6,074.55</b>
7.1.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES - LOCALES		
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017		
	(en U. S. dólares)	
	<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	1,536.39
	<b>TOTAL</b>	<b>1,536.39</b>
7.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017		
	(en U. S. dólares)	
	<u>IMPUESTO POR PAGAR SRI</u>	5,923.51
	<b>TOTAL</b>	<b>5,923.51</b>
7.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017		
	(en U. S. dólares)	
	<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	5,165.93
	<b>TOTAL</b>	<b>5,165.93</b>
7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS		
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017		
	(en U. S. dólares)	
	<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	81.02
	<b>TOTAL</b>	<b>81.02</b>
7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES		
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017		
	(en U. S. dólares)	
	<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	31.25
	<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	312.50
	<u>VACACIONES X PAGAR</u>	96.86
	<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	4,137.83
	<b>TOTAL</b>	<b>4,578.44</b>
7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL		
Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del		
impuesto a la renta y participación de empleados		
La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2017		
	(en U. S. dólares)	
	<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	270,441.65
	<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	242,856.13
	<b>Ganancia Bruta</b>	<b>27,585.52</b>

<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-4,137.83
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-5,165.93
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>18,281.76</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>18,281.76</b>

### 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 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 provision de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	105,375.13
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	18,281.76
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>123,656.89</b>

### 7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$19,590.41 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	9,428.26
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>9,428.26</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	10,162.15
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	<b>19,590.41</b>

## 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 1 de marzo del 2018, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**