

## **UNISIGN S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1. Información General de la Empresa**

UNISIGN S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Junio 21 de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil en Junio 21 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de venta al por mayor y menor de aparatos, equipos industriales y suministros eléctricos. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 139975. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992719699001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Mapasingue Este Avenida Tercera # 110 y Vía Daule.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Junio de 2011.

### **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

### **3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

### **4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICICPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

**5. Principales Políticas Contables**

**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

**c) Inventarios –**

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

**d) Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	33,33%

**e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

**f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

**g) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como 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.

**6. Estado de Situación Financiera**

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Caja general	-
Bancos	15.488,00
<b>Total</b>	<b>15.488,00</b>

**b) Inversiones**

Un detalle de las inversiones al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

**c) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Cuentas x Cobrar Clientes relacionados (1)	\$ 180.847,81
Cuentas x Cobrar Clientes no relacionados (2)	\$ 540.037,08
Otras cuentas por cobrar relacionadas (3)	\$ 95.082,46
Otras cuentas por cobrar no relacionadas (4)	\$ 0,00
Crédito Tributario Impuesto al valor agregado (5)	\$ 122.081,53
Crédito Tributario de Retenciones en Salida de Divisas (6)	\$ 36.818,31
Crédito Tributario de Retenciones en la fuente al Impuesto a la renta (7)	\$ 29.803,82

(1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a Skycompany S.A., Citiwen, Globalider, Asociación Coesign Esm.

**UNISIGN S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIF para Pymes  
31 de diciembre del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

- (2) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Cuentas por Cobrar no Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a proveedores.
- (3) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionados, representa los valores a cobrar a empleados / accionistas durante el periodo más un saldo de años anteriores.
- (4) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados, representa los valores por anticipos a cobrar a proveedores durante el periodo.
- (5) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Crédito Tributario por el Impuesto al Valor Agregado, representa el crédito tributario por compras realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.
- (6) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Crédito Tributario de las retenciones a la salida de divisas, representa las retenciones realizadas por concepto de las importaciones realizadas durante el periodo.
- (7) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

**d) Inventurias**

El detalle de inventario al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Inventario de Producto terminado	\$ 1.016.246,70
Mercadería en Transito	\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>\$ 1.016.246,70</b>

**e) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Activos	<b>2014</b>	<b>Depreciaciones</b>	<b>2015</b>
Terreno	124.891,20		124.891,20
Muebles y Enseres	6.010,11	(929,44)	5.080,67
Maquinarias y Equipos	270,12	(33,75)	236,37
Equipos de Computación	10.211,57	(5.927,92)	4.283,65
Vehículos	45.500,00	(9.099,46)	36.400,54
Construcciones en Curso	21.370,83		21.370,83
Otros Activos Fijos	9.799,14	(1.302,42)	8.496,72
<b>Total</b>	<b>218.052,97</b>	<b>(17.292,99)</b>	<b>200.759,98</b>

**UNISIGN S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

f) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>2015</b>
Cuentas por pagar proveedores relacionados	\$ 55.721,09
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	\$ 552.139,35
Otras cuentas por pagar	\$ 95.674,66
Beneficios sociales por pagar	\$ 25.999,83
Impuesto a la renta por pagar	\$ 58.773,42
Participacion trabajadores	\$ 46.726,62
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 835.034,97</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>	
Anticipos clientes	\$ 532.197,15
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 532.197,15</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 1.367.232,12</b>

g) **Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<b>No. de Acciones</b>	<b>Valor nominal</b>	<b>Participación en US\$.</b>	<b>%</b>
Ordenes Figueroa Sebastián Jorge	400	1.00	400.00	50%
Ordenes Figueroa Diego Stefano	400	1.00	400.00	50%

**UNISIGN S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

<b>Total</b>	<u>800</u>	<u>800.00</u>	<u>100%</u>
--------------	------------	---------------	-------------

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

<b>Ingresos</b>	<b>2015</b>
Ingresos por ventas	2.305.954,43
Ingresos por servicios	\$ -
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 2.305.954,43</b>

<b>Costo de venta</b>	<b>2015</b>
Inventario Inicial	119.607,65
Compras netas locales	76.705,73
Importaciones de bienes	2.226.513,67
(-) Inventario Final de Bienes no producidos	(1.016.246,70)
Otros Gastos	49.565,79
<b>Total Costos de Venta</b>	<b>1.456.146,14</b>

b) **Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

**UNISIGN S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>2015</b>
Sueldos	\$ 49.213,44
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ 9.579,24
Beneficios sociales - indemnizacion	\$ 9.651,73
Honorarios profesionales	\$ 199.098,21
Comision Bancaria	\$ 4.754,40
Mantenimiento y reparaciones	\$ 1.279,62
Combustibles	\$ 2.178,93
Suministros y Materiales	\$ 184,37
Transporte	\$ 340,00
Comisiones	\$ 57.824,83
Seguros y reaseguros	\$ 22.151,60
Gastos de gestion	\$ 3.210,13
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 12.629,06
Gastos de viaje	\$ 22.246,65
Iva que se carga al gasto	\$ 3.839,79
Depreciación de activos fijos	\$ 12.028,36
Servicios públicos	\$ 2.029,58
Pagos por otros servicios	\$ 126.057,36
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 538.297,30</b>

**8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

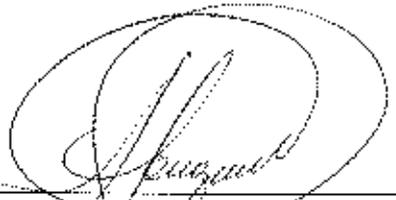
**UNISIGN S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	2.712.643,74
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	-2.967.280,17
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	8.895,49
<b>Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo</b>	<b>-245.740,94</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período</b>	<b>261.228,94</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>15.488,00</b>

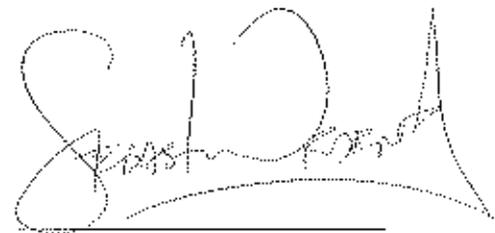
9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



---

CPA. Adela Ponguillo-Rojas  
Contadora  
RUC 0906781570001



---

Sebastián Ordenes Figueroa  
Gerente General  
C. I. 0912015914