

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

POLITICAS COBTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

1. OPERACIONES

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

La Empresa se constituye en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el día 24 de Agosto de 2011, y se inscribe en el Registro Mercantil con el No. 2823 tomo 142, bajo la denominación ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A., el 24 de Agosto de 2011, Notaria Cuarenta.

OBJETO SOCIAL Según sus Estatutos Sociales la compañía, tiene como objeto social:

- a) Señalización y pintura de tránsito, seguridad.
- b) higiene seguridad industrial, avisos preventivos, seguridad vial, pintarrayas en vías, carreteras.
- c) Fabricación, compra venta y servicio, de todo tipo de proyectos y servicios relacionados con la señalización.

NUMERO DEL RUC: 1792330270001

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:

Cantón Quito, Parroquia Benalcázar

Calle la Granja No. 112 y Av. Amazonas. Edificio El Ejecutivo. Of.: 703

Teléfono: 2454-628 fax: 2454-657

Quito - Ecuador

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Base de Presentación

La compañía se constituye legalmente el 24 de Agosto de 2011 según inscripción en el Registro Mercantil, con un capital suscrito de \$ 12.000.00 y pagado \$3.000,00 mediante la cuenta de integración del Banco Produbanco.

Al cierre del presente ejercicio, la compañía no ha realizado actividades económicas.

Las compañías constituidas en el ejercicio 2011 y de acuerdo al Portal Web de la Superintendencia de Compañías deben presentar los Estados Financieros bajo Normas NIIF para PYMES, esto es:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de efectivo
- Notas a los Estados Financieros

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

POLITICAS COBTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

Situación que ha sido cumplida, mediante la declaración de estos Estados Financieros en el portal Web de la Superintendencia de Compañías.

Políticas Contables

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumpla la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a) *Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad;*
- b) *La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.*

Caja y equivalentes de efectivos

El capital pagado se constituye mediante un depósito en la cuenta de integración del Banco Produbanco.

Inventarios

En cumplimiento con la sección 13 "Inventarios", los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costo de determinación y venta, se registra en costo promedio ponderado.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos.

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

POLITICAS COBTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS



ECUADOR SEÑALAMIENTOS
ECUASEÑALES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 de Diciembre 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	<u>Dic 2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja Chica	4	200,00
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	929,79
Inventarios	5	42.438,82
12% Crédito Tributario IVA	6	18.542,76
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		62.111,37
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo	7	88.458,34
Gastos Pre Operacionales	8	28.740,17
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		117.198,51
TOTAL ACTIVOS		179.309,88
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores Locales	9	36.545,48
Gastos Acumulados y otras Cuentas	10	3.071,95
Gerhard Kohler (por pagos capital de trabajo)	11	55.319,75
Geko México (Importación Maquinaria)		81.372,70
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		176.309,88
TOTAL PASIVOS		176.309,88
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Suscrito		12.000,00
Capital por Pagar (2 años)	-	9.000,00
Capital Social Pagado	12	3.000,00
Utilidad (Pérdida)		
TOTAL PATRIMONIO		3.000,00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		179.309,88

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

GERHARD HEINZ K.
PRESIDENTE

Lic. Nelson Aguirre
CONTRALOR
CPA.5927

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

POLITICAS COBTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS



ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	Total
Saldo al inicio del año 2010	-	-	-	-
Constitucion de la Compañía 19 de Agosto de 2011	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Resultados del ejercicio 2011 (Agosto - Diciembre de 2011)			0,00	0,00
Saldo al final del año 2011	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

Notas:

Art. 361 de Ley de Compañías; las compañías se disuelven:

* Por Pérdida del 50% o mas del Capital Social o, pérdida total de las reservas y de la mitad o mas del capital.

Las Normas Tributarias locales permiten los gastos activar en la cuenta "Gastos Preoperativos", y amortizar en 5 años.

Las Normas NIIF no reconocen como activos los "Gastos Preoperacionales", Ecuaseñalamientos S.A. adoptara obligatoriamente las normas NIIF a partir sel ejercicio economico 2012.

Para presentar el Impuesto a la Renta del ejercicio 2011, y los Estados Financieros a la Superintendencia de Compañías por esta única vez los gastos se presentaran en el activo "Gastos Preoperacionales".

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

POLITICAS COBTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS



ECUADOR SEÑALAMIENTOS
ECUASEÑALES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:		US\$
Efectivo recibido de relacionadas	55.320	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>-50.104</u>	
Efectivo Proveniente de Operaciones	5.216	
Impuesto a la Renta		
Participación Trabajadores		
Intereses Pagados		
Flujos de efectivo antes de partidas extraordinarias	<u>5.216</u>	
Partidas Extraordinarias	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		5.216
2. Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y Equipo	-88.458	
	<u>-</u>	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-88.458
3. Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Importación	81.373	
Aporte en Numerario	<u>3.000</u>	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		84.373
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		<u>1.130</u>
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo		
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo		<u><u>1.130</u></u>

Las notas forman parte de los Estados Financieros

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

POLITICAS COBTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS



ECUADOR SEÑALAMIENTOS
ECUASEÑALES S.A.

Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11

DETALLE	VALOR US\$
CAJA	
Caja Chica	200,00
BANCOS LOCALES	
Banco Produbanco cta. Cte.(1)	929,79
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.129,79

5. Inventarios *

Se refiere al siguiente detalle:

31-dic-11

DETALLE	VALOR US\$
Pintura trafico GK. PTR.A.001	8.378,41
Pintura trafico GK. PTR.A. B 001	29.324,44
Acril base de agua negra	1.950,00
Esferas para sembrado	2.143,00
Suministros, herramientas	642,97
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	42.438,82

*Los consumos en base al avance de trabajos, dato no enviado a contabilidad.

6. 12% CREDITO TRIBUTARIO IVA

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11

DETALLE	VALOR US\$
Crédito fiscal IVA 12% (2)	18.542,76
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	18.542,76

(2)El crédito fiscal del 12% IVA, se compensa con el 12% de IVA en ventas

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

POLITICAS COBTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS



**ECUADOR SEÑALAMIENTOS
ECUASEÑALES S.A.**

Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. Propiedad Planta y Equipo

dic-11

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$
Remolque cama baja dos ejes	4.290,00
Camión Chasis cabinado	25.973,21
Furgón metálico	3.660,72
Maquina pintaraya	4.948,27
Maquina termo plástica	12.883,42
Maquina pintaraya	15.060,15
Caldera Terno plástica	12.320,86
Escarificadora	9.321,71
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	88.458,34

Depreciación: vehículos 5 años, equipos 10 años, los activos se puede depreciar a la vida útil que estimen los técnicos.

8. GASTOS PRE OPERACIONALES

DETALLE

VALOR US\$

DETALLE	VALOR US\$
Con el Objeto de no entrar en Liquidación hemos contabilizado todos los gastos incurridos hasta el 31 de diciembre de 2011 en Activos Diferidos "Gastos Pre operacionales" . En el ejercicio 2012, se contabilizara en gastos, considerando que la Empresa tendrá ingresos operacionales.	- 28.740,17
TOTAL GASTOS PRE OPERACIONALES	- 28.740,17

9. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11

DETALLE	VALOR US\$
Aguirre & Asociados	2.200,00
Valero y Valero	459,46
Proauto	28.830,27
Proauto	4.063,40
Expoautoparts	989,04
Diferencia	3,31
TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CTAS	36.545,48

ECUADOR SEÑALAMIENTOS ECUASEÑALES S.A.

POLITICAS COBTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS



ECUADOR SEÑALAMIENTOS
ECUASEÑALES S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11

DETALLE	VALOR US\$
Retenciones en la Fuente	1.219,37
Retenciones del IVA	698,91
Aportes al IEES	688,00
Decimo tercer sueldo por pagar	266,67
Decimo cuarto sueldo por pagar	199,00
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CTAS	3.071,95

11. CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11

DETALLE	VALOR US\$
Gerhard Kohler (por pagos capital de trabajo)	55.319,75
Geko México (Importación Maquinaria)	81.372,70
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS	136.692,45

Al cierre del ejercicio del año 2011, se ha registrado en la cuenta por pagar relacionada (Lic. Gerhard Kohler.) todos los pagos realizados.

12. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11

DETALLE	VALOR US\$
Gerhard Heinz Kohler	2.700,00
Fernando Campos	300,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	3.000,00

Con escritura del 27 de julio del 2011 de la Notaría cuadragésima del Dr. Oswaldo Mejía Espinosa e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 2823, tomo 142 del 24 del agosto del 2011, según la resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.003664 de la Superintendencia de Compañías de 19 de Agosto del 2011, aprueba la constitución de compañía.