

RAZON SOCIAL:	SIGNUMCORP S.A.
DIRECCION:	CDLA ALBORADA QUINTA ETAPA MANZ CH VILLA A2
EXPEDIENTE:	145158
RUC:	0992750480001
AÑO:	2013
FORMULARIO:	SC NIIF.145158.2013.1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ANTECEDENTES:

SIGNUMCORP S.A. FUE CREADA SEGÚN INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL EL 02 DE AGOSTO DEL 2.010. DURANTE LOS AÑOS 2010 Y 2011 LA COMPAÑÍA ESTUVO SIN MOVIMIENTO RECEN EL 14 DE MARZO DEL 2.012 INICIO SUS ACTIVIDADES SEGÚN CONSTA EN EL REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES S.R.I.

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

- CUENTA 10101 :

ESTA CUENTA REGISTRA LA SUMATORIA DE LAS SIGUIENTES CUENTAS CON SALDOS REALES AL 31/12/13:

BANCOS	1.560,81

TOTAL	1.560,81

- CUENTA 10104:

REGISTRA EL VALOR ANTICIPADO A PROVEEDORES PERO AL NO REALIZARSE EL TRABAJO SE RECUPERO EL DINERO PERO APARECE REGISTRADO EL INGRESO EN EL AÑO 2.013

- CUENTA 1010501:

REGISTRA EL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR POR EFECTO DEL SALDO DE IVA POR RETENCIONES DE IVA REALIZADAS A NUESTRAS VENTAS POR EL EJERCICIO 2.013

- CUENTA 1010502

REGISTRA LAS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS A LAS FACTURAS DE VENTAS QUE SE REALIZARON EN EL AÑO 2.013, ESTOS VALORES QUEDARON COMO ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2.013

- CUENTA 2010701

IMPUESTOS A PAGAR DE RETENCIONES EN LA FUENTE Y RETENCION DE IVA A PERSONAS NATURALES DURANTE EL MES DE DICIEMBRE/13

- CUENTA 2010702

IMPUESTO A LA RENTA DEL 22% CALCULADO EN BASE A LA UTILIDAD.

- CUENTA 2010703

APORTES AL IESS POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE/13

- CUENTA 2010704

PROVISION DE BENEFICIOS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013 DE DECIMO TERCERO, DECIMO CUARTO Y VACACIONES.

- CUENTA 2010705

PARTICIPACION A TRABAJADORES 15% PARA EMPLEADOS PROVISIONADOS POR EL AÑO 2.013

- CUENTA 30101

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO EN SU TOTALIDAD EN EL AÑO 2.013

- CUENTA 30601

GANANCIAS ACUMULADAS Y NO DISTRIBUIDAS POR EL AÑO 2.012, ADICIONALMENTE EXISTE UN VALOR DE 28,75 QUE SE REGISTRO POR ERROR EL CUAL SERA CORREGIDO EN EL AÑO 2.014

- CUENTA 30701

GANANCIA NETA DESPUES DE REALIZAR LAS PROVISIONES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES 15% E IMPUESTO A LA RENTA POR EL AÑO 2.013

3) NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

- CUENTA 4101 Y 4102

VENTAS REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.013, SE TRATA DE UN CONTRATO PEQUEÑO POR ASESORIA Y VENTA DE UNOS REPUESTOS PARA COMPUTADORAS A DOS COMPAÑIAS PEQUEÑAS.

- CUENTA 4302

SE REGISTRO EL INTERES QUE PAGO EL BANCO POR DOS INVERSIONES QUE SE REALIZARON A CORTO PLAZO, Y LAS CUALES SE USARON COMO GARANTIA PARA RESPALDAR LA NEGOCIACION CON EL ESTADO, POR CUANTO NO PUDIMOS SOLICITAR POLIZAS DE RESPALDO CON ASEGURADORAS.

- **CUENTA 510102**

SE REGISTRO EL COSTO DE LOS REPUESTOS QUE SE VENDIERON, FUE UNA VENTA PEQUEÑA.

- **CUENTA 5201**

EN ESTA CUENTA SE REFLEJA EL COSTO DE VENTA DE LA ASESORIA. SE CONSIDERA LOS HONORARIOS , ALQUILER DE VIVIENDA PARA EL PERSONAL POR CUANTO EL TRABAJO SE REALIZO EN LA CIUDAD DE QUITO, ALIMENTACION Y MOVILIZACION Y DEMAS GASTOS INCURRIDOS.

- **CUENTA 520201 – 520202 – 520203**

EN ESTAS CUENTAS SE REGISTRAN LOS SUELDOS, PROVISION DE BENEFICIOS Y APOORTE PATRONAL LOS CUALES SE GENERARON EN NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2.013.

LA EMPRESA CUENTA CON DOS EMPLEADOS UNO QUE ES EL GERENTE Y EL OTRO QUE SE ENCARGA DE GESTIONAR NEGOCIOS.

- **CUENTAS 5202**

SE REGISTRAN LOS PAGOS REALIZADOS AL CONTADOR, GASTOS VARIOS EN TRAMITES PARA LOS PROCESOS Y PAGOS POR SERVICIOS VARIOS DEL GERENTE EN MOVILIZACIONES Y VARIOS, SUMINISTROS DE OFICINA, PAPELERIA, IMPRESOS, SERVICIOS DE DIGITACION PARA LOS PROCESOS.

4) **NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:**

- **CUENTA 990101**

DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO EL CAPITAL SOCIAL ES DE \$800.00 ESTA DIVIDIDO EN 3 ACCIONISTAS AL TERMINO DEL EJERCICIO, TODOS SON PERSONAS NATURALES Y ECUATORIANOS, Y LA UTILIDAD DEL AÑO 2012.

- **CUENTA 990205**

SE REGISTRA EL TRASPASO DE LA UTILIDAD DEL AÑO 2012 A UTILIDADES O GANANCIAS ACUMULADAS AÑO ANTERIOR.

- **CUENTA 990209**

OTROS CAMBIOS, POR ERROR SE CONTABILIZO EN ESTA CUENTA EL VALOR DE 28,75 EL CUAL SERA CORREGIDO EN EL AÑO 2014.

- **CUENTA 990210**

SE REGISTRA LA UTILIDAD NETA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2.013, DESPUES DE LA DEDUCCION DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

5) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

- CUENTA 95010101

VENTAS AÑO ULTIMO 2013

VARIACION CTA COBRAR

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:

45.677,50

0,00

45.677,50

- CUENTA 95010201

SE REGISTRAN TODOS LOS VALORES PAGADOS EN COSTOS Y GASTOS EXCEPTO EMPLEADOS.

- CUENTA 95010203

ANEXO

VARIACION CTA POR PAGAR EMPLEADOS

GROS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS

PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS

702,61

(7.721,26)

(7.018,65)

- CUENTA 95010205

REGISTRA EL VALOR ENTREGADO POR ANTICIPO A LOS PROVEEDORES POR NUEVOS TRABAJOS.

- CUENTA 950106

INTERESES RECIBIDOS POR EL BANCO POR LAS INVERSIONES A CORTO PLAZO QUE RESPALDARON LA NEGOCIACION CON EL ESTADO.

C) ACTIVIDADES DE FINANCIACION:

- CUENTA 950305

PRESTAMO ADQUIRIDO DE UNA PERSONA NATURAL, POR MOTIVO DE QUE NO HABIA EL CAPITAL PARA ESTA OPCION , YA QUE NO SE PUDO CONSEGUIR LAS POLIZAS DE UNA ASEGURADORA Y CON ELLO NO QUEDAR COMO PROVEEDOR INCUMPLIDO POR TRES AÑOS.

[Handwritten signature]

- CUENTA 950310

PAGO DE PRESTAMO OBTENIDO PARA LA FINANCIACION DE LA INVERSION EXPUESTA EN LA CUENTA 950305

- CUENTA 950301

SE REGISTRA EFECTIVO CANCELADO POR EL 75% DEL CAPITAL SOCIAL QUE NO ESTABA CANCELADO.

B) EFFECTOS DE LA VARIACION DE LA TASA DE CAMBIO ENTRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

- CUENTA 9506

EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO, CAJA - BANCOS

C) CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

- CUENTA 9705

PROVISIONES POR PAGAR DE BENEFICIOS A EMPLEADOS POR LOS CUALES NO HAY SALIDA DE DINERO Y SE ENCUENTRA EN EL GASTO

- CUENTA 9802

REGISTRA EL INCREMENTO QUE HUBO ENTRE AÑO 2012 Y 2013 POR ANTICIPO A PROVEEDORES.

- CUENTA 9805

SE REGISTRA EN ESTA CUENTA LOS VALORES DE CREDITO TRIBUTARIO DE IVA Y RETENCIONES QUE SON ANTICIPO A IMPUESTO A LA RENTA, QUE EXISTEN COMO CUENTA POR COBRAR DEL EJERCICIO ECONOMICO 2.013

- CUENTA 9806

SE REGISTRA EN ESTA CUENTA LOS VALORES POR PAGAR A PROVEDORES QUE CONSTA EN EL PASIVO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

- CUENTA 9805 9806 9807

SE REGISTRA EL AUMENTO Y DISMINUCION ENTRE LOS PERIODOS 2012 Y 2013 DEL PASIVO REFERENTE A BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR A EMPLEADOS MAS EL APOORTE AL IESS POR PAGAR, VALORES QUE SE ENCUENTRAN EN EL PASIVO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

6) POLITICAS CONTABLES:

DENTRO DE LAS POLITICAS CONTABLES QUE SE SIGUIERON AL ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013, CONSTAN LAS SIGUIENTES:

A) CONTABILIZACION DE LAS VENTAS:

LA ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL QUE REALIZA LA EMPRESA SON ASESORIAS, MOTIVO POR EL CUAL LA CONTABILIZACION DEL INGRESO SERA AL FINAL DE CADA CONTRATO YA QUE NO SE PUEDE ESTIMAR PARCIALMENTE EL COSTO.

DE EXISTIR ALGUN CONTRATO QUE AFECTE DOS EJERCICIOS ECONOMICOS SE PROCEDERA DE LA SIGUIENTE MANERA:

- SI ES POR ETAPAS Y EN EL CONTRATO SE ESTIPULA EL VALOR DE CADA ETAPA, EL INGRESO SE LO CONTABILIZARA O PROVISIONARA POR ETAPAS; CASO CONTRARIO, SE ACOGERAN A LA CONTABILIZACION ANTERIORMENTE MENCIONADA Y LOS COSTOS REALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL PRIMER EJERCICIO QUEDARAN EN PROCESO PARA SER LIQUIDADOS AL FINALIZAR EL CONTRATO.

B) COSTO DE VENTA:

DENTRO DEL COSTO DE VENTA SE INCLUIRAN TODOS AQUELLOS COSTOS Y GASTOS QUE TENGAN EXCLUSIVA RELACION CON LA OBTENCION DE LA VENTA.

- **MANO DE OBRA:** POR EL GIRO DEL NEGOCIO NO SE PUEDE TENER A UN TRABAJADOR UNICO QUE REALICE TODAS LAS ASESORIAS PORQUE SE NECESITAN ESPECIALISTAS EN DIFERENTES AREAS. CADA UNO DEBE ESTAR ESPECIALIZADO EN ALGUNA RAMA EN PARTICULAR. POR ESE MOTIVO, EL PERSONAL FACTURARA SUS HONORARIOS DE ACUERDO AL TIEMPO EMPLEADO, Y DE CONTRATARSE COMPAÑIAS TAMBIEN FACTURARAN SUS SERVICIOS POR EL TIEMPO QUE CONLLEVE REALIZAR LA ASESORIA. EN AMBOS CASOS PUEDEN SER NACIONALES O EXTRANJEROS

EXISTE UNA BASE DE DATOS NACIONALES Y EXTRANJEROS CON LOS CUALES LA EMPRESA CUENTA PARA LOS DIFERENTES TIPOS DE ASESORIA.

- **SUMINISTROS Y MATERIALES:** TODO LO RELACIONADO PARA REALIZAR LA ASESORIA ES DECIR SUMINISTROS, TONNERS, HOJAS, Y DEMAS MATERIALES.
- **OTROS SERVICIOS:** GASTOS DE VIAJE, ALIMENTACION, HOSPEDAJE, SEA QUE EL PERSONAL SEA NACIONAL O EXTRANJERO. CAPACITACIONES, DIGITADORES, ENTRE OTROS.

C) OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:

- **POLIZAS DE SEGURO:** LAS POLIZAS NO SERAN PARTE DEL COSTO PRINCIPAL DE LAS ASESORIAS, PERO SI SERAN PARTE DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS, POR MOTIVO DE QUE ESTAS PUEDEN ALARGARSE HASTA LA OBTENCION DE LA RECEPCION DEFINITVA EN CADA CONTRATO.

- **SUELDOS, BENEFICIOS, OTROS PARA EMPLEADOS:** DEBERA CONTABILIZARSE EL ROL DE PAGOS TODOS LOS MESES REALIZANDO LAS RESPECTIVAS PROVISIONES DE TODOS LOS BENEFICIOS DE MANERA MENSUAL, INCLUYENDO LOS VALORES A PAGAR AL IESS Y AL SRI.

D) FORMAS DE CONTABILIZAR LOS FINANCIAMIENTOS :

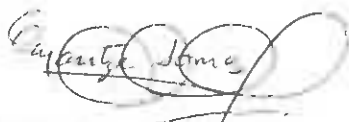
- **PRESTAMOS DE LOS ACCIONISTAS:** DEBIDO A QUE LA COMPAÑÍA RECIENTE ESTA INICIANDO SUS ACTIVIDADES ECONOMICAS, EN MUCHOS DE LOS CASOS EL FINANCIAMIENTO SE OBTENDRA DE LOS ACCIONISTAS. NO SE CONTABILIZARA INTERESES SI EL PRESTAMO TIENE HASTA UN AÑO, PASADO EL AÑO SE DEBERA PROVISIONAR INTERESES A PAGAR EL CUAL NO DEBERA EXCEDER LA TASA MAXIMA REFERENCIAL DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR.

7) NOTAS ADICIONALES:

- NO SE REALIZO LA PROVISION POR JUBILACION PATRONAL DEBIDO A QUE SE ESTA ESTUDIANDO LA MODALIDAD DE PAGO PARA EL GERENTE, Y COMO EL CARGO ES RENOVABLE CADA CINCO AÑOS NO SE GARANTIZA QUE ESTARA A LARGO PLAZO. RESPECTO AL NUEVO EMPLEADO SE LO HA CONTRATADO POR UN AÑO LO QUE NO JUSTIFICA PROVISIONAR ESTE GASTO.

ESPERAMOS QUE EL ESTADO FINANCIERO CONTEMPLE TODO LO SOLICITADO POR EL ORGANISMO DE CONTROL.

GUAYAQUIL, MAYO 8 DEL 2.014



MARITZA LOMAS MACIAS
GERENTE GENERAL
SIGNUMCORP S.A.



JUAN CALDERON REYES
CONTADOR
REGISTRO 0.42445