

**ESIGNAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de Diciembre 2012**

**1. Actividad**

La compañía está constituida en Ecuador desde el 28 de junio de 2010 y su actividad principal es Asesorías.

**2. Políticas Contables Significativas**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

a) Los estados financieros bajo NIIF para las PYMES a diciembre 31 de 2012, fueron preparados para uso de la administración.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, en dólares de los Estados Unidos de América. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

**2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran a su valor razonable no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por no existir riesgo en la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

**2.5 Impuestos**

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se

calcula utilizando para el ejercicio 2012, la tasa fiscal del 23% aprobada por el Servicio de Rentas Internas; menos las correspondientes retenciones efectuadas por clientes en el período y el pago del anticipo determinado en el presente año fiscal.

## **2.6 Provisiones**

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

## **2.7 Beneficios a empleados**

La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%.

## **2.8 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.9 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

## **3. Efectivo**

Al 31 de diciembre del 2012, representa depósitos en cuenta corriente del Banco Pichincha, sin intereses, por el valor de US\$234.37

## **4. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por cobrar a clientes tienen plazo de vencimiento de 8 a 45 días y no generan intereses.

Otras Cuentas por Cobrar relacionadas	5358.24
Otras Cuentas por Cobrar	25829.05
<b>TOTAL</b>	<b>31187.29</b>

## **5. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2012 el activo por impuestos corrientes corresponde al crédito tributario de IR, por el valor de US\$4471.57.

## 6. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2012 el activo intangible corresponde por el valor de US\$1500.00 menos la amortización de US\$450.00.

## 7. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 se incluyen otras obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, de acuerdo al siguiente detalle:

Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	1724.39
Otros Pasivos Corrientes	535.99
<b>TOTAL</b>	<b>2260.38</b>

## 8. Patrimonio

**Capital pagado.** Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 de valor nominal unitario.

## 9. Resultados

**Ganancias acumuladas.** Registra las ganancias de los ejercicios anteriores que no han sido objeto de absorción por la Administración. La ganancia correspondiente al ejercicio económico 2011 fue de US\$24818.97.

**Ganancia neta del período.** Refleja la utilidad del ejercicio en curso después de las provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta. Al 31 de diciembre de 2012 la utilidad generada corresponde al valor de US\$9063.88.

## 10. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2012, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio, surgidos en el curso de la actividad ordinaria de la entidad.

Ventas	287200.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>287200.00</b>

## 11. Gastos

Incluyen pagos y demás disminuciones del patrimonio empresarial generados por la utilización de bienes y servicios complementarios para el desarrollo de las actividades operacionales de la entidad. Al 31 de diciembre de 2012 están conformados de acuerdo al siguiente detalle:

Gastos de Administración	104213.80
Gastos de Ventas	
<b>Total Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>104213.80</b>

## 12. Determinación del impuesto a la renta del ejercicio

El impuesto a la renta por pagar en el ejercicio económico se determinó en base a la aplicación de reinversión de utilidades.

<b>Ganancia antes de participación a trabajadores e impuestos</b>	<b>13495.66</b>
(-) Participación de trabajadores 15%	2024.35
<b>(=) Ganancia antes de impuesto a la renta</b>	<b>11471.31</b>
<b>(-) Total Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>2638.40</b>
(-) Anticipo Pagado ejercicio 2012	1365.20
(+) Saldo del anticipo pendiente de Pago	682.60
(-) Retenciones en la fuente correspondientes al ejercicio	4471.57
(-) Crédito tributario por impuesto de Salidas de Divisas	2842.47
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>5358.24</b>

## 13. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 30 de enero del 2013, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 14. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 11 de Marzo del 2013.