

SEOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en 27 de agosto del año 2.001 con el nombre de SEOR S.A. La actividad principal de la compañía es la fabricación de maquinarias industriales.

2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y BASES DE PRESENTACION

Las políticas contables de la compañía son las determinadas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), siendo el Organismo Técnico de la Federación Nacional de Contadores con la participación de delegados de la Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Normas Internacionales de Información Financiera.- Por disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con la Resolución No.08.G.DSC.010 de fecha Noviembre 20 del 2008 y publicada en el R.O. 498 de Diciembre 31 del 2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", que a partir de los años 2010, 2011 y 2012 deben implementar las Cías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la compañía en bancos locales.

Inventarios.- Están registrados al costo promedio de compra.

Propiedades, Planta y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los activos son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil, estimada en 20 años para edificios, 10 años para equipos de oficina, Muebles y Enseres y Maquinarias y Equipos, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Provisión para Cuentas Incobrables.- Este Año no se realizó el cálculo por la provisión de cuentas Incobrables ya que con dicho monto se superaba el 10% de la cartera total del Año 2013.

Provisión para prestaciones Sociales.- La Compañía realiza cada mes las provisiones necesarias para atender las obligaciones correspondientes a las prestaciones sociales de trabajadores.

Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Están constituidos de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 22% para impuesto a la renta y son registrados en los resultados del año.

Reserva Legal.- De las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

SEOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

GUAYAQUIL	271,43
PICHINCHA	2.848,59
MACHALA	6.643,34
MACHALA FDR	1,00
CAJA CHICA	<u>200,00</u>
TOTAL	9.964,36

Son Valores de Libre Disponibilidad.

4.- CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES NO RELACIONADOS

ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	21.686,79
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	<u>- 2.216,70</u>
NETO	19.470,09

El saldos de clientes, constituye crédito otorgado a los clientes con un plazo de 30 a 90 DIAS, la compañía tiene como política no cobrar intereses sobres los créditos concedidos.

5.- ANTICIPOS IMPUESTOS

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	7.697,07
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	<u>455,52</u>
TOTAL	8.152,59

Son valores se aplican mes a mes por efecto de la ventas y compras con IVA., Crédito Tributario de I.R. se aplicara con resultados ejercicios posteriores.

SEOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

6.- EXISTENCIAS

INVENTARIO MATERIA PRIMA	60.000,18
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	8.334,44
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PROD.CIA	<u>66,96</u>
TOTAL	68.401,58

Son Registrados al Costo Promedio de Compra

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		<u>40.684,55</u>
TERRENO	40.684,55	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		<u>116.673,90</u>
EDIFICIO	70.917,15	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	14.781,33	
EQUIPOS DE OFICINA	1.494,51	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	13.461,92	
MUEBLES Y ENSERES	2.149,43	
VEHICULO	<u>13.869,56</u>	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		<u>-32.026,58</u>
NETO		125.331,87

La compañía tiene como política contabilizar al costo valores superiores \$300 y registrar sus depreciaciones mensualmente por el método de línea recta.

PORCENTAJES DE DEPRECIACION	%	VIDA UTIL
EDIFICIO	5%	20 AÑOS
VEHICULO	20%	5 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA:	10%	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN:	33%	3 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%	10 AÑOS

SEOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES LOCALES		10.079,65
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL		<u>1.376,82</u>
AMERICAN EXPRESS	1.376,82	
OBLIGACIONES LABORALES		<u>13.748,36</u>
SUELDOS POR PAGAR	3.158,18	
DECIMO TERCER SUELDO	382,40	
DECIMO CUARTO SUELDO	3.686,17	
VACACIONES	3.705,44	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	2.816,17	
IESS		1.670,90
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		5.802,40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.485,14
TOTAL		<u>35.163,27</u>

Con los proveedores tenemos plazos de 30 a 60 días, sin intereses que nos cause por los créditos que nos conceden.

En la Obligación Con la administración tributaria se incluye el pago de impuestos a la renta 2013 por el valor \$ 3.530.04, valor que será liquidado en abril del 2014.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO (ANTICIPOS A CLIENTES)

SELUMIEL	36,42
VICTOR MONROY	3.360,00
AGUA CRISTAL	1.292,00
ESTALIN VARGAS	8.000,00
CARLOS GARCIA	2.000,00
ANGEL AGUINSACA	8.400,00
GUSTAVO ALTAMIRANO	3.000,00
CARTIMEX	<u>35.000,00</u>
TOTAL	<u>61.088,42</u>

Estos valores corresponden a los anticipos que nos conceden nuestros clientes para fabricación de maquinarias.

SEOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

10.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Se mantiene 2 préstamos con el Banco Machala por un monto de \$ **42.787,68** el cual está siendo Amortizado mensualmente y se espera liquidar en su totalidad para el Año 2016.

11.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	14.800,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	32.000,00
RESERVA LEGAL	6.818,42
GANANCIAS ACUMULADAS	63.707,31
PERDIDAS ACUMULADAS	-37.690,52
RESULTADOS ACUMULADOS PROV. ADOPCION NIIF	- 3.142,45
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>12.428,28</u>
TOTAL PATRIMONIO	88.921,04

El capital autorizado es por 14.800 dólares americanos y pagados, constituido por 800 acciones ordinarias a un costo de 1 dólar c/u

CONCILIACION TRIBUTARIA	
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	18.774,49
15% PARTICIP. TRABAJADORES	-2.816,17
BASE IMPONIBLE (1)	15.958,32
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.076,88
BASE IMPONIBLE (2)	20.035,20
AMORTIZACION DE PERDIDA DEL 2011	-3.989,58
BASE IMPONIBLE (3)	16.045,62
22% I.R. PAGAR	3.530,04

Se amortiza el proporcional correspondiente a la pérdida del ejercicio del Año 2011, la cual no supera el 25% del resultado del ejercicio actual.

SEOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

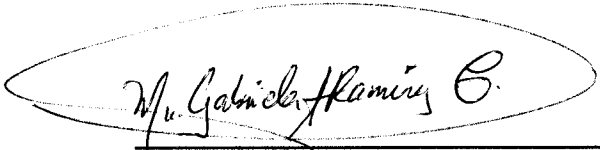
No han Ocurrido Eventos o Circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros.

13.- INFORME

En Cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las Notas Correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para la revelación o lectura de terceros.

La Empresa no mantiene Activos, ni Pasivos Contingentes con terceros.

De acuerdo a la Nea número 20, la compañía está catalogada como una empresa en marcha.



C.P.A MA. GABRIELA RAMIREZ TORRES
CONTADORA
REGISTRO # 7088



ING. VICENTE ROMERO NOBOA
GERENTE GENERAL