

SETECMOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

SETECMOR S. A. es una Sociedad Anónima constituida el 03 de Agosto del 2011. Su domicilio está en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es Venta al por Mayor Y Menor de Centrales y Equipos Acondicionadores de Aire. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de Marzo del 2016.

2.- BASES DE PREPARACION

Los presentes estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Los estados financieros se han presentado bajo el criterio del costo histórico.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes o se presta el servicio.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias representa el impuesto del ejercicio por pagar.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada.

Inventarios

Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan al contado y/o en condiciones de crédito normales, los mismos que no generan intereses.

Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar se basan en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

4.- INFORMACION A REVELAR

1.- Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos

1.1 Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene en efectivo y en equivalentes de efectivo lo siguiente:

Depósitos en bancos locales	\$3.158.25
Total	\$3.158.25

1.2 Activos Financieros

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar por concepto de la venta de mercadería y prestación de servicios y su saldo al 31 de diciembre del 2015 es.

Cientes Comerciales	\$ 6.155,25
---------------------	-------------

1.3 Cuentas por Pagar

Se refiere a la compra de mercadería para la venta y su saldo al 31 de diciembre del 2015 es.

Proveedores	\$ 3.159,55
-------------	-------------

3.- Sección 22: Pasivos y Patrimonio

El Patrimonio está conformado por el Capital Social y las utilidades del ejercicio y cuyos saldos al 31 de diciembre del 2015 son.

3.1 Capital Suscrito

Compuesto de 800 acciones nominativas de \$1,00 cada una distribuido de la siguiente manera:

Nombre	Valor
Moreira Zevallos Luis Vicente	\$ 704,00
Moreira Naranjo Vicente Rocardo	\$ 96,00
Total	\$ 800,00

3.2 Resultados del Ejercicio

Constituye la utilidad luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta por pagar, el saldo al 31 de diciembre del 2015 es.

Resultado del Ejercicio	\$4.170,84
-------------------------	------------

4.- Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias

Se refiere a la venta de mercaderías y prestación de servicios a los clientes, su saldo al 31 de diciembre del 2015 es.

Ventas	\$87.632,40
--------	-------------

5.- Sección 29: Impuesto a las Ganancias

Es el valor a pagar al fisco luego de la participación a trabajadores, se calcula de la siguiente manera.

Utilidad del ejercicio	\$ 6.290,85
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 943,63
Utilidad antes de impuesto a la renta	\$ 5.347,22
Impuesto a la renta por pagar	\$ 1.058,75

6.- Sección 32: Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos



Jorge Ojeda Herrera
R.U.C. # 0910582105001
Contador