

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 1. GENERALIDADES

Mediante escritura pública del 15 de Septiembre del 1988 se constituyó la compañía limitada SETECO CIA. LTDA. Bajo las leyes ecuatorianas; el objeto social de la compañía es dedicarse a la planificación y construcción de obras civiles en general, fabricación de productos terminados para la construcción tales como ventanas, puertas closets y más muebles, cubiertas, pisos y entrepisos, bloque, revestimientos plásticos, decoración arquitectónica y redecoración así como comercializar tales productos y construcciones, pudiendo realizar todos los actos y contratos que la Ley Ecuatoriana autoriza.

El plazo inicial de duración de la compañía es de 50 años.

### 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por los órganos de control. Basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos puestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los saldos por cobrar de las actividades de venta al por mayor y menor de aluminio y accesorios.

#### ACTIVOS FIJOS

Se encuentran registrados al costo de adquisición el mismo que es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 20 años en edificio, 10 años para muebles enseres, 3 para software y equipos de computación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

### **ANTICIPO DE CLIENTES**

En este rubro se agrupan los anticipos recibidos de acuerdo a las facturas de venta, los cuales tienen su ingreso por caja, transferencias realizados por el cliente, por depósito, o notas de crédito por cuanto queda algún saldo a favor se le considera un anticipo.

### **PARTICIPACION TRABAJADORES**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es registrada con cargo a resultados del ejercicio.

### **IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa del 25% sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad el estado resultados adjunto debido principalmente a los gastos no deducibles, la conciliación de la utilidad y determinación del impuesto a la renta se muestra en la nota 13 a los estados financieros. Dicho impuesto se registra con cargo a resultados del ejercicio económico corriente.

Los valores que a continuación detallo son los saldos de efectivo y equivalentes

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		
<b>CAJAS Y FONDOS ROTATIVOS</b>		
Caja General	16,115.91	
Caja en Cheques	2,607.67	
Cheques Posfechados	81,557.38	
Caja Chica Eloy Alfaro	300.00	
Caja Chica Sur	200.00	
Fondo Operativo Eloy Alfaro	300.00	
Fondo Operativo Sur	200.00	
Fondo Operativo General	300.00	
Fondo Rotativo Proyectos	300.00	
Cheques Devueltos	72,427.61	
<b>TOTAL</b>	<b>174,308.57</b>	
Banco Del Pacífico Cta Cte 2038706	93,895.99	
Banco Pichincha Cta Cte 3044680104	15,294.81	
Banco Internacional Cta Cte 0900608969	1,388.22	
Banco del Austro Cta Cte 0417754822	3,165.02	
<b>TOTAL</b>	<b>113,744.04</b>	<b>288,052.61</b>

Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación:

<b>DOCTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>		175,282.86
CLIENTES LOCALES	52,751.53	
CLIENTES LOCALES AÑOS ANTERIORES	16,273.33	
CHEQUES POSFECHADOS AÑOS ANTERIORES	2,367.39	
<b>TOTAL</b>	<b>71,392.25</b>	
<b>CTAS POR COBRAR SOCIOS</b>		
María Augusta Sánchez	31,730.05	
Ramiro Llerena H.	39,290.92	
<b>TOTAL</b>	<b>71,020.97</b>	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>		
Prestámos Empleados	276.53	
Cuentas por cobrar Ex Empleados	155.72	
<b>TOTAL</b>	<b>432.25</b>	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>		
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	25,000.00	
Diners	3,546.28	
Visa	1,463.07	
Mastercard	1,728.37	
Discover	699.67	
<b>TOTAL</b>	<b>32,437.39</b>	
<b>PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>		- 43,709.66
Provisión cuentas incobrables	-43709.66	
<b>SUMAN TOTAL</b>		<b>131,573.20</b>

#### INVENTARIO (Activo Realizable)

Los inventarios que se encuentran como activo realizable que se tiene como inventario terminado en el almacén al fin del 31 de diciembre del 2017 con un saldo del US 694752.54 valor que se obtuvo después de haber realizado el respectivo costeo con el método de valoración de **PROMEDIO**

#### Anticipo Proveedores Locales

Esta cuenta está constituido por los anticipos realizados a las empresas que que mantienen relaciones comerciales con la empresa SETECO CIA. Con

un valor de US 62.1692,34 que son los valores como pagos previos que en ocasiones, por las características de la demanda de ciertos productos, la empresa exige a sus clientes a cuenta de sus pedidos.

## **PASIVOS**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas, tales como la adquisición de mercancías o servicios que realmente fueron utilizados y que netamente son los proveedores de la empresa. Estas cuentas están como periodo de pago para dichas cuentas será de doce meses. Este valor es de US\$ 474.583,38

Se reconoce inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

### **OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La obtención de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo de la empresa, generalmente se incluyen los documentos por pagar a bancos, la porción de la deuda a largo plazo con vencimiento a un año.

### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Son los valores que se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentas o gasto no deducible. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final del periodo.

### **PROVISIONES**

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la compañía tenga una salida innecesaria para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que

refleja las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos incertidumbres específicos de la obligación.

## **PATRIMONIO**

### **CAPITAL**

El capital social que constituye un conjunto de bienes propios de la empresa, susceptibles de estimación económica es decir es el capital asignado o suscrito por los socios que asciende a U\$ 50.000,00

### **APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Este valor es el que las aportaciones de los socios realizan para acumular una cantidad significativa para realizar una inyección al capital social y llegar a los parámetros que la Superintendencia de Compañías permite.

### **RESERVA LEGAL**

### **RESERVA LEGAL**

Es la provisión que realiza después de haber sido calculada la utilidad pues su rango es del 5% del resultado del ejercicio

### **RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA**

Así mismo este valor es el resultante de calcular el 1% de la utilidad.

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Esta cuenta es todos los resultados que se obtenido durando 29 años en esta empresa sean estas utilidades o perdidas.

### **INGRESOS**

Los ingresos procedentes de la comercialización de los productos de aluminio, vidrio y accesorios, la compañía transfirieron las ventajas de tipo significativo de los productos que están a la venta.

### **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran a precio de costo. Estos se reconocen a media que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

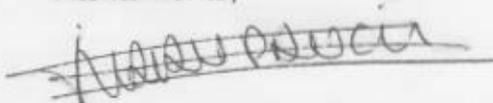
### **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 828/02/2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por los accionistas de la Compañía.

Atentamente,



MGS. Mirian Panchi Galarza  
**CONTADORA GENERAL**  
CPA. 21929