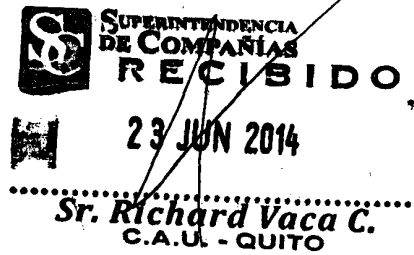


26203

Quito, 18 de junio del 2014



Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.

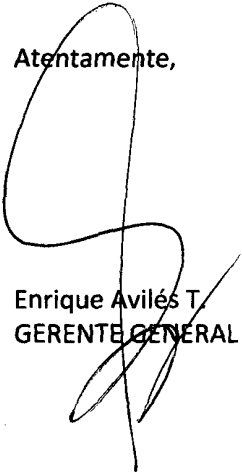


550

En respuesta a la comunicación enviada por la Superintendencia de Compañías, la empresa Seteco C. L. con ruc 1790889734001 con expediente 18250, adjunta al presente los informes de Auditoría y el de Notas a los Estados Financieros correspondientes al año 2013, solicitados por ustedes.

Por la favorable atención que se sirvan dar al presente, me anticipo en agradecerles.

Atentamente,


Enrique Avilés T.
GERENTE GENERAL

No es firma

No es la firma.

*Audi B
Notas 13*

SETECO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

SETECO es una Compañía Limitada, constituida el 15 de Septiembre de 1988 cuyo objeto social fundamental es la venta al por mayor y menor de vidrio, aluminio y accesorios.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, los principios de contabilidad generalmente aceptados, bajo el método del devengado, tomando en cuenta la prudencia, integridad, uniformidad y materialidad de la información, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses)

A1.-Política Contable: Caja Chica

Se crea el fondo fijo de caja chica por localidad y en administración.

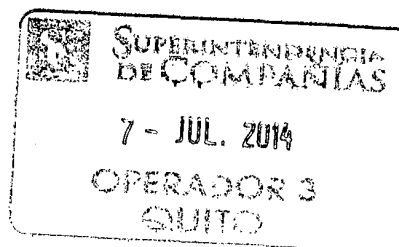
\$100 en matriz para compras menores

\$100 en fraccionario para cambios de ventas, en el local de la Occidental

\$40 en fraccionario para cambios en el local del Sur

Todos los gastos de caja chica deben tener como respaldos facturas contables que cumplan con los requerimientos legales de facturación, indicando para que fue el gasto, y firmado por el jefe inmediato.

La persona encargada del fondo, realizará la respectiva solicitud de reposición del mismo cuando se encuentre consumido un 80% del mismo, adjuntando la liquidación y comprobantes respectivos



A2.- Política Contable: Bancos

En esta cuenta se registran los movimientos de dinero. Sus ingresos se efectúan a través de depósitos bancarios o transferencias, generados por el giro normal del negocio, préstamos bancarios, devoluciones de anticipos.

Sus egresos se los realiza a través de cheques o transferencia.

Se realiza conciliaciones bancarias a fin de mes.

Se emiten los cheques dentro del mismo mes que el proveedor emite la factura, aunque el pago se lo realice el siguiente mes, los cheques están siempre en custodia, lo que se refleja en la cuenta contable como un saldo negativo.

B. CUENTAS POR COBRAR

La política para otorgar los créditos se basan en las siguientes situaciones:

- a) Los clientes nuevos son revisados en la central de riesgos y luego de un análisis, se procede a definir la forma de pago, de contado o cheque.
- b) Clientes con más de tres compras de montos significativos, le podemos dar crédito con el respectivo respaldo un cheque posfechado, a un plazo máximo de 15 días.
- c) Clientes antiguos, que ya han realizado varias compras y se tiene un conocimiento de su giro de negocio, se les otorga crédito a 30 días con garantía en cheque posfechado.
- d) Clientes de crédito abierto, sub-distribuidores, profesionales de la construcción, arquitectos, etc., no se solicita garantía documental y el crédito va de 30 a 60 días.

La recuperación es norma al vencimiento del crédito por lo que no se tiene riesgos potenciales en la cobrabilidad de las cuentas por las ventas realizadas.

C.- INVENTARIOS Y COSTOS

Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. La compañía valora sus inventarios por el método promedio ponderado.

Se han agrupado los productos que comercializa la empresa en las siguientes familias:

- A Aluminio
- V Vidrio
- P Policarbonato
- PF Punto Fijo
- T Tejas
- ACC Accesorios

Generalmente el inventario es de alta rotación si circunstancialmente hay un nuevo perfil en aluminio la fábrica cambia el producto, por lo tanto no hay obsolescencia de inventarios en la familia de aluminio.

En vidrio, existen devoluciones en el caso de que haya alguna falla, INFINA. En las demás familias se puede producir deterioro, ya que los precios fluctúan altamente, y a veces se compra inventario caro, que para poder vender tenemos que ajustarnos al precio de mercado, ocasionándose la pérdida respectiva.

Activos Fijos

Los porcentajes de depreciación aplicados son: 5% para Edificios e Instalaciones, del 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación y el 10 % para el resto de activos

Los Vehículos se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

F.- PROVEEDORES

Corresponden a obligaciones financieras, deudas nacionales y del exterior a mediano y corto plazo.

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan inmediatamente con base a la tasa representativa del mercado el momento de la negociación, si la fecha de cancelación es diferente a su registro se realizará el ajuste respectivo al final del ejercicio con ajuste a la tasa vigente.

Nuestra política de pago a proveedores es 30 días luego de haberse registrado la factura, a excepción de los siguientes casos:

- a) Pagos de servicios básicos como: energía eléctrica, telefonía, comunicaciones, su pago es inmediato.
- b) Pago Arriendos, éstos se cancelan hasta el día 10 de cada mes.
- c) Casos de negociaciones especiales en las que el proveedor no admite demoras, y por el requerimiento interno se hace necesario aceptar esta negociación

G. GASTOS

G11- Suministro y Materiales

La Compañía ha tomado la decisión de no mantener inventario de suministros y materiales, el requerimiento de estos se los realiza mensualmente, cada empleado enviará mediante correo electrónico su solicitud al área administrativa, ésta analiza y se pone en contacto con el proveedor, para posteriormente entregar al empleado.

G12- Pago de Nómina

- Los rubros considerados para el pago de nómina en función de ingresos para el empleado son:
 - a) Salario Unificado
 - b) Horas Extras (sujetándonos a la normativa del Código de Trabajo)
 - c) Comisiones.- El porcentaje de estas serán negociados anualmente con el respectivo Gerente General en virtud de la realidad del país, éstas son canceladas mensualmente luego de la respectiva evaluación y verificación del cumplimiento de la cuota, los parámetros a medir son establecidos al inicio del ejercicio anual tanto por el Gerente General así como el Gerente Financiero.
 - d) Bonos de Responsabilidad.- De igual manera éstos se cancelan mensualmente luego del proceso de evaluación y verificación del cumplimiento de objetivos, éstos son establecidos por el respectivo jefe inmediato.
 - e) Bonos de Cumplimiento.- Son evaluados mensualmente y su cancelación se efectuará de forma mensual, los parámetros de medición se establecen conjuntamente el empleado con el Gerente respectivo.
- Los rubros considerados para el pago de nómina en función de egresos para el empleado son:
 - a) Aporte IESS (porcentaje establecido por la Ley de Seguridad Social)
 - b) Retención en la Fuente por Relación de Dependencia (Si aplica según lo establecido por la Ley Orgánica de Régimen Tributario)
 - c) Otros descuentos. (Según lo establecido en el Código de Trabajo)
- El pago de nómina se hace mensualmente a más tardar el día quinto del mes siguiente.
- El plazo máximo para la recepción de novedades será el día 25 de cada mes, éstas deben ser enviadas por correo electrónico.
- El comprobante de pago será entregado inmediatamente mediante dos ejemplares, un pertenece al empleado y el segundo será archivado en su respectiva carpeta previo hacer recibido la respectiva firma de éste.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2013 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA Y FONDOS ROTATIVOS	240.00
EFFECTIVO EN TRANSITO	36.464.01
BANCOS	<u>5.367.93</u>
TOTAL	42.071.94

Caja, fondos rotativos y efectivo en tránsito, son los valores en efectivo que se tiene registrado a esa fecha. En bancos los valores de las cuentas corrientes del Banco Pichincha e Internacional, las que están debidamente conciliadas.

NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 383.692,14 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio y se descompone de la siguiente forma:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	423.304,47
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>- 39.612,33</u>
TOTAL	383.692,14

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es de USD \$ 115.133,73 y se descompone así:

PRESTAMOS EMPLEADOS	114.128,89
PRESTAMOS A PARTICULARES	<u>1.004,84</u>
TOTAL	115.133,73

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es de USD \$617.838,53, dentro del cual se consideró la provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en inventario por un valor de 173.32

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Incluye vehículos, equipos de computación y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2013, en edificios, terrenos e instalaciones, constan la revalorizaciones efectuadas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su componente es como se detalla a continuación.

TERRENOS	973.820,60
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	603.554,26
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-375.090,73</u>
TOTAL	1.202.284,13

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-13
EDIFICIOS TERR E INSTAL	1.393.268,03
VEHICULOS	101.339,96
EQUIPO DE COMPUTACION	49.652,97
MUEBLES Y ENSERES	15.787,61
MAQUINARIA Y EQUIPO	17.326,29
SUMAN	1.577.374,86
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-373.090,73</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.202.284,13

NOTA 8.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD 538.435,36, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

NOTA 9.- OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2013 que la Compañía tiene por Otros Pasivos por Pagar, asciende al valor de USD 130.203,44 valor que se descompone así:

Impuestos por Pagar	68.840,65
Impuesto del ejercicio por pagar	10.894,20
Con el IESS	6.235,69
Por beneficios de Ley a empleados	10.338,42
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	8.297,08
Anticipo de clientes	32.466,07
Otras Cuentas por Pagar	<u>47.953,62</u>
TOTAL	185.025,73

NOTA 10.- PASIVOS NO CORRIENTES

La Compañía al 31 de diciembre del 2013 tiene no corrientes, por un monto de USD \$291.033,59 que corresponde a valores prestados por el banco para la operación normal del negocio; y por dos socios, que se desglosa de la siguiente manera:

Socios	122.625,81
Banco del Pacífico	<u>168.407,78</u>
TOTAL	291.033,59

NOTA 11: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y las reservas es el siguiente:

CAPITAL PAGADO	50.000,00
RESERVAS	72.729,84
GANANCIAS ACUMULADAS	30.349,23
RESULTADOS ACUM APLIC NIIF	-54.416,68
RESERVA POR VALUACIÓN	865.558,57
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>34.564,33</u>
TOTAL	998.785,29


Jonny Moreano
30579
CONTADOR

