

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La compañía SEINSOCO S.A. se constituyó el 15 de Junio de 2001 con un capital social de USD\$ 8000,00 dividido en ochocientas acciones US\$. 10,00. Cada una. Su objeto social está orientado a la compra-venta al por mayor y menor de accesorios educativos, pudiendo celebrar toda clase de actos y contratos públicos y privados que posibiliten el cumplimiento del objeto de la sociedad que se constituye.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. La compañía entrará en el proceso de preparación para la implementación de las Normas internacionales de Información financiera (NIIF) para cumplir con la disposición legal de cambiar las Normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y Principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) por las NIIF y NIC (Normas internacionales de información financiera y normas internacionales de contabilidad) a partir del año 2012 por encontrarse dentro de las compañías "Pymes" que al 31 de diciembre de 2007 poseían menos de US \$4.000.000 en activos totales, "bloque 3", por lo que paralelamente a los estados financieros según PCGA y NEC la administración desarrollará los estados financieros del año 2011 año de transición según NIC Y NIIF para generar el precedente comparable exigido por las nuevas normas de información financiera.

b) Preparación de los Estados Financieros.-

Los registros contables de la compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses a partir del primero de abril del año 2000.

c) Ingresos y Costos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores.

d) Inventarios.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición y no exceden a los valores de mercado.

e) Propiedad Planta y Equipo.-

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2011 más las adiciones del ejercicio económico 2012 al costo. Los cargos por depreciación se hacen a los resultados del ejercicio en base al método de línea recta y las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASAS</u>
Edificios	5%
Equipos de Computación	33%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos y Montacargas	20%

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja Chica	6.212
Produbanco	520
TOTAL	<u>6.732</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Clientes	3.550
TOTAL	<u>3.550</u>

En el año 2011 Covinhar Cía. Ltda. no realizó la provisión de cuentas incobrables

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Otras cuentas por cobrar	6.697
TOTAL	<u>6.697</u>

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Inventarios	35.590
TOTAL	<u>35.590</u>

NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Crédito IVA	1.675
TOTAL	<u>1.675</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Saldo Inicial	19.094
Adicionales	14.971
Depreciación del período	-10.174
TOTAL	<u>23.891</u>

CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldo al 31-dic-11	Variaciones	Saldo al 31-dic-12
Equipo de computación	0	2.632	2.632
Registradoras	0	4.184	4.184
Muebles, enseres	1.050	5.276	6.326
Cocina y congelador	18.044	2.879	20.923
TOTAL	19.094	14.971	34.065

CUADRO COMPARATIVO DEPRECIACIÓN ACUMULADA

ACTIVO	Saldo al 31-dic-11	Variaciones	Saldo al 31-dic-12
Equipo de computación	0	209	209
Registradoras	0	2.175	2.175
Muebles, enseres	425	3.333	3.758
Cocina y congelador	1.257	4.457	5.714
TOTAL	1.682	-10.174	11.856

NOTA 9. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Proveedores del Locales	5.857
TOTAL	<u>5.857</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Participación trabajadores	1.236
* Impuesto a la Renta por Pagar	2.006
TOTAL	<u>3.242</u>

* Calculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de la participación laboral e impuestos	8.243
(-)15% Participación Laboral	<u>1.236</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	7.006
(-) Ingresos Exentos	0
(+) Gastos no deducibles	1.624
(+) Gastos Incurridos en Ingresos Exentos	<u>0</u>
Utilidad Grabable	8.631
(-) 24% Impuesto a la renta	2.006
(-) Retenciones en la Fuente	0
(-) Anticipos Impuesto a la Renta	<u>0</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	2.006

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Préstamo Fundación Fabián Jaramillo Dávila	34.612
--	--------

TOTAL	34.612
--------------	---------------

NOTA 12. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Utilidad antes de la participación laboral e impuestos	8.243
(-) 15% Participación laboral e impuestos	<u>1.236</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	7.007
(-) Ingresos Exentos	0
(+) Gastos no deducibles	1.624
(+) Participación Trabajadores atribuibles a Ingresos Exentos	<u>0</u>
Utilidad Grabable	8.631
(-) 24% Impuesto a la renta	2.006
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>5.001</u>

NOTA 13. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Ventas Almacén	349.116
TOTAL	<u>349.116</u>

NOTA 14. GASTO DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Sueldos	73.291
Aporte Patronal	18.741
Fondos de reserva	13.086
Suministros y material	211.616
Transporte	705
Depreciación de Propiedad planta y equipo	3.034
Honorarios Profesionales	7.567
Impuestos y contribuciones	1.564
Patente y 1,5 por mil	4.549