

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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 las 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 2012 más las adiciones del ejercicio económico 2013 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 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja Chica	16.527
Produbanco	520
TOTAL	<u>17.047</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Clientes	8.693
*Provisión cuentas incobrables	-45
TOTAL	<u>8.648</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 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Arriendo pagado por anticipado	605
TOTAL	<u>605</u>

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Inventarios	30.571
TOTAL	<u>30.571</u>

NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Crédito IVA	6.809
TOTAL	<u>6.809</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Saldo Inicial	34.065
Adicionales	10.068
Depreciación del período	-14.284
TOTAL	<u>29.849</u>

CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldo al 31-dic-12	Variaciones	Saldo al 31-dic-13
Equipo de computación	2.632	2.100	4.732
Registradoras	4.184	-592	3.592
Muebles, enseres	6.326	818	7.144
Cocina y congelador	20.923	7.742	28.665
TOTAL	34.065	10.068	44.133

CUADRO COMPARATIVO DEPRECIACIÓN ACUMULADA

ACTIVO	Saldo al 31-dic-12	Variaciones	Saldo al 31-dic-13
Equipo de computación	209	1.882	2.091
Registradoras	2.175	60	2.235
Muebles, enseres	3.758	1.907	5.665
Cocina y congelador	5.714	10.435	16.149
TOTAL	11.856	-14.284	26.140

NOTA 9. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Proveedores del Locales	12.787
TOTAL	<u>12.787</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Provisiones	4.494
Participación trabajadores	1.082
* Impuesto a la Renta por Pagar	1.977
TOTAL	<u>7.553</u>

* Calculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de la participación laboral e impuestos	7.213
(-)15% Participación Laboral	<u>1.082</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	6.131
(-) Ingresos Exentos	0
(+) Gastos no deducibles	0
(+) Gastos Incurridos en Ingresos Exentos	<u>0</u>
Utilidad Grabable	6.131
(-) 24% Impuesto a la renta	1.977
(-) Retenciones en la Fuente	0
(-) Anticipos Impuesto a la Renta	<u>0</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	1.977

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Préstamo Fundación Fabián Jaramillo Dávila	34.612
TOTAL	<u>34.612</u>

NOTA 12. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Utilidad antes de la participación laboral e impuestos	7.213
(-) 15% Participación laboral e impuestos	1.082
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>6.131</u>
(-) Ingresos Exentos	0
(+) Gastos no deducibles	0
(+) Participación Trabajadores atribuibles a Ingresos Exentos	<u>0</u>
Utilidad Grabable	6.131
(-) 24% Impuesto a la renta	1.977
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>4.154</u></u>

NOTA 13. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Ventas Almacén	375.133
TOTAL	<u><u>375.133</u></u>

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Inventario	216.142
Sueldos	44.928
Aporte Patronal	7.107
Fondos de reserva	7.927
Suministros y material	3.667
Mantenimiento	3.366
Depreciación acelerada	3.088
TOTAL	<u><u>286.225</u></u>

NOTA 13. GASTO DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta incluye lo siguiente

Sueldos	40.361
---------	--------

Aporte Patronal	12.355
Fondos de reserva	7.202
Suministros y material	1.496
Depreciación de Propiedad planta y equipo	1.092
Honorarios Profesionales	5.400
Patente y 1,5 por mil	3.009
Cuentas incobrables	45
Comisiones	461
Servicios varios	8.607
Mantenimiento	1.665
TOTAL	<u>81.694</u>