

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**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 2013 más las adiciones del ejercicio económico 2014 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:

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>TASAS</u></b>
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 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja Chica	10.679
Produbanco	520
<b>TOTAL</b>	<b><u>11.199</u></b>

### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Clientes	11.859
*Provisión cuentas incobrables	-45
<b>TOTAL</b>	<b><u>11.814</u></b>

### **NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Arriendo pagado por anticipado	1.868
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.868</u></b>

### **NOTA 6. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Inventarios	32.113
<b>TOTAL</b>	<b><u>32.113</u></b>

#### NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Crédito IVA	8.152
<b>TOTAL</b>	<b><u>8.152</u></b>

#### NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Saldo Inicial	44.133
Adicionales	1.639
Depreciación del período	-20.071
<b>TOTAL</b>	<b><u>25.701</u></b>

#### CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldo al 31-dic-13	Variaciones	Saldo al 31-dic-14
Equipo de computación	4.732	869	5.601
Registradoras	3.592	0	3.592
Muebles, enseres	7.144	0	7.144
Cocina y congelador	28.665	770	29.435
<b>TOTAL</b>	<b>44.133</b>	<b>1.639</b>	<b>45.772</b>

#### CUADRO COMPARATIVO DEPRECIACIÓN ACUMULADA

ACTIVO	Saldo al 31-dic-13	Variaciones	Saldo al 31-dic-14
Equipo de computación	2.091	3.060	5.151
Registradoras	2.235	919	3.154
Muebles, enseres	5.665	1.467	7.132
Cocina y congelador	16.149	14.625	30.774
<b>TOTAL</b>	<b>26.140</b>	<b>-20.071</b>	<b>46.211</b>

#### **NOTA 9. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Proveedores del Locales	9.300
<b>TOTAL</b>	<b><u>9.300</u></b>

#### **NOTA 10. OBLIGACIONES IESS**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

less por pagar	11.024
<b>TOTAL</b>	<b><u>11.024</u></b>

#### **NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Préstamo Fundación Fabián Jaramillo Dávila	49.052
<b>TOTAL</b>	<b><u>49.052</u></b>

#### **NOTA 12. VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Ventas Almacén	468.880
<b>TOTAL</b>	<b><u>468.880</u></b>

#### **NOTA 14. COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Inventario	217.577
Sueldos	65.407
Aporte Patronal	16.842
Fondos de reserva	9.210
Suministros y material	2.011

Mantenimiento	9.252
Depreciacion acelerada	3.796
<b>TOTAL</b>	<b><u>324.095</u></b>

### **NOTA 13. GASTO DE ADMINISTRACION**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta incluye lo siguiente

Sueldos	31.117
Aporte Patronal	6.994
Fondos de reserva	5.216
Suministros y material	2.009
Depreciación de Propiedad planta y equipo	1.992
Honorarios Profesionales	4.400
Patente y 1,5 por mil	1.100
Cuentas incobrables	45
Comisiones	438
Servicios varios	11.133
Arrendamiento	1.120
Transporte	92.912
Tramites	1.158
Gasto de viaje	234
Mantenimiento	2.021
<b>TOTAL</b>	<b><u>161.890</u></b>