

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía SETHSOCO S.A. se constituyó el 13 de junio de 2001 con un capital social de USD 8.000.00 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 ha entrado en el proceso de preparación bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de 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 Internacionales 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 de los Estados Unidos de América 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 registran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2015 más las adiciones del ejercicio económico 2015 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:

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

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

Caja	520.00
Producebank	29,624.20
TOTAL	30,144.20

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

Cuentas	18,655.45
(-) Provisión cuentas incobrables	(45.08)
TOTAL	18,612.05

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

Valores por Liquidar	1.68
TOTAL	1.68

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

Inventarios de Materia Prima	10,948.62
Inventarios de Suministros o Materiales a ser Consumido	2,862.37
Inventarios de Productos Terminados	53,508.86
TOTAL	67,319.85

NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

Anticipos Prepagados	1,526.60
Otros Anticipos Entregados	100.00
TOTAL	1,726.60

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

IVA en compras	514.56
TOTAL	514.56

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

Muebles y Enseres	7,143.87
Maquinaria y Equipo	29,308.79
Equipo de Computación	2,971.00
Otros Propiedades, Planta y Equipo	1,591.87
(-) Depreciación Muebles y Enseres	(2,341.87)
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo	(14,751.55)
(-) Depreciación Equipo de Computación	(1,889.03)
(-) Depreciación Otros Propiedades, Planta y Equipo	(1,494.42)
TOTAL	22,540.26

CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldo al 31- dic-2014	Saldo al 31- dic-2013	Variaciones
Muebles y enseres	7,143.87	7,143.87	0.00
Maquinaria y Equipo	29,435.25	29,308.79	126.46
Equipo de Computación	2,971.00	2,971.00	2,628.00
Otros propiedades, Planta y Equipo	1,591.87	1,591.87	0.00
TOTAL	43,771.79	43,017.18	2,754.66

CUADRO COMPARATIVO DEPRECIACIÓN ACUMULADA

ACTIVO	Saldo al 31- dic-2014	Saldo al 31- dic-2015	Variaciones
Muebles y enseres	1.627,30	1.341,87	-285,43
Maquinaria y Equipo	11.884,37	14.751,55	2.867,18
Equipo de Computación	1.423,80	1.889,00	465,20
Otros bienes muebles, Ferretería y Equipo	1.135,24	1.484,42	349,18
TOTAL	20.071,17	20.476,87	405,70

NOTA 10. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Proveedores	29,063.74
TOTAL	29,063.74

NOTA 11. OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Obligaciones con la Administración Tributaria	3,225.00
Impuesto a la Renta por Pagar	2,968.94
Obligaciones con el IESS	1,338.57
Beneficios de Ley a Empleados	1,708.02
Participación Trabajadores	8,421.20
TOTAL	15,862.80

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Préstamo Fundación Félix Jaramillo Córdova	40,356.39
TOTAL	40,356.39

NOTA 13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Subsidio Patronal	2,447.93
Bonificación por Desahucio	836.70
TOTAL	3,284.63

NOTA 14. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Arizaga León Eduardo	4,000.00
Vela Lavellán Edwin	4,000.00
TOTAL	8,000.00

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Ganancias Acumuladas	32,850.02
(-) Pérdidas Acumuladas	(20,164.83)
TOTAL	12,685.19

NOTA 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Ejercicio Corriente	29,065.92
TOTAL	29,065.92

NOTA 17. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Ventas	511,843.51
(-) Descuento en Ventas	(3,353.92)
TOTAL	508,489.59

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Otros Rentas	1,280.36
TOTAL	1,280.36

NOTA 19. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Inventario	87,856.23
Sueldos y Salarios	31,879.51
Horas Extras	264.24
Fondo de Reserva Pagado	1,535.74
Décimo Tercer Sueldo	2,892.69
Décimo Cuarto Sueldo	2,510.65
Fondo de Reserva Aportado	357.97
Aporte Patronal	1,912.44
Salario Digno	103.05
Vacaciones	277.53
Houltización	43.13
Varios	2.95
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	9,105.59

Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	3,875.53
Mantenimiento y Reparaciones	2,260.15
Suministros Materiales y Repuestos	818.18
TOTAL	247,495.56

NOTA 20. GASTO DE VENTAS Y ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Gasto de Venta	
Arrendo Armacén	1,805.00
Transporte	125,473.81
Gasto de Gestión	1,556.00
Energía Eléctrica	624.00
Otros Gastos	1,504.51
TOTAL	133,957.42

Gastos Administrativos	
Sueldos y Salarios	41,333.04
Movilización	38.89
Aporte Patronal	5,179.74
Fondo de Reserva Aportado	2,314.08
Fondo de Reserva Pagado	877.05
Décimo Tercer Sueldo	1,606.25
Décimo Cuarto Sueldo	1,291.77
Vacaciones	1,015.17
Indemnizaciones por Despido Intempestivo	7,845.50
Jubilación Patronal	414.29
Bonificación por Desahucio	134.21
Honorarios	6,526.22
Mantenimiento y Reparaciones	396.71
Gastos de Viaje	217.30
Impuestos, Contribuciones y Otros	434.20
Depreciación Equipo de Oficina	213.00
Depreciación Equipo de Computación	1,097.17
Otros Gastos	2,363.07
TOTAL	77,701.56

NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente

Comisiones Bancarias	221.14
Otros Gastos	9,585.64
TOTAL	9,806.78

Quito, 21 de Marzo del 2016


Ing. Magdalena Yunda
Contadora


Dra. Marta Beatriz Jaya
Gerente