

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La empresa **SERVICIOS INTEGRALES DE SOPORTE COMERCIAL SEINSOCO S.A.** se constituyó el 15 de junio de 2001 con un capital social de US\$ 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 Administración 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 requieren presentar en las mismas.

La Administración 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 Empresa 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 (Normas Internacionales de Información Financiera) y NIC (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 elaborará los estados financieros de año 2011 año de transición según NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) y NIC (Normas Internacionales de Contabilidad) para generar el

precedente comparable exigido por las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Preparación de los Estados Financieros.-

Los registros contables de la Empresa 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 del mercado.

e) Propiedad Planta y Equipo.-

Los bienes de propiedad planta y equipo se registran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2016, más las adiciones del ejercicio económico 2017 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 de la normativa tributaria vigente de acuerdo a la vida útil restante de los bienes.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVOS	TASAS
Edificios	5%
Equipo de Computación	33.33%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos y Montacargas	20%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo: comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Equivalentes al efectivo: son 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.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente:

Caja	2.25
Produbanco	1,196.35
TOTAL	1,198.60

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Clientes	2,048.43
Otras cuentas por cobrar corrientes	180.00
TOTAL	2,228.43

NOTA 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Son derechos contractuales de corto plazo que no pueden ser clasificados dentro de los otros casilleros. Incluye a los activos financieros complejos (por ejemplo: los instrumentos financieros derivados).

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Inversiones	10,000.00
TOTAL	10,000.00

NOTA 6. INVENTARIOS

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Inventario de Suministros o Materiales a ser Consumidos	303.54
Uniforme	14,983.16

Útiles Escolares	2,151.46
TOTAL	17,438.16

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo. Comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros. En el caso del impuesto a la renta corresponde a los créditos tributarios por retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que no hayan sido compensados con el impuesto causado del período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Crédito Tributario (I.R. 2017)	186.28
Crédito Tributario (I.R. 2017)	115.13
Crédito Tributario a favor dela empresa (IVA)	595.78
TOTAL	897.19

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: (a) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Muebles y Enseres	7,143.67
Maquinaria y Equipo	30,081.95
Equipo de Computación	8.00
Otros Propiedades, Planta y Equipo	3,591.87
(-) Depreciación Muebles y Enseres	(3595.60)
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo	(14,961.67)
(-) Depreciación Equipo de Oficina	(176.80)
(-) Depreciación Equipo de Comedor	(1180.47)
(-) Depreciación Otros Propiedades, Planta Y Equipo	(2354.46)
TOTAL	18,556.49

CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	SALDO AL 31-DIC-2016	SALDO AL 31-DIC-2017	VARIACIONES
MUEBLES Y ENSERES	7.143,67	7.143,67	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	30.081,95	30.081,95	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION	874,00	8,00	866,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.591,87	3.591,87	0,00
TOTAL	41.691,49	40.825,49	866,00

CUADRO COMPARATIVO DEPRECIACIÓN ACUMULADA

ACTIVO	SALDO AL 31-DIC-2016	SALDO AL 31-DIC-2017	VARIACIONES
DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE CON	2.881,23	3.595,60	714,37
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COME	837,66	1.180,47	342,81
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICIN	52,00	176,80	124,80
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA DE	12.421,49	14.961,67	2.540,18
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMF	778,89		778,69
DEPRECIACION ACUMULADA UTILLAJE	1.995,27	2.354,46	359,19
TOTAL	18.966,34	22.269,00	3.302,66

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Proveedores	1,762.43
TOTAL	1,762.43

NOTA 10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Obligaciones con la Administración Tributaria	570.70
Participación Trabajadores	494.35
TOTAL	1,065.05

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a largo plazo. Comprende a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar.

Otras no relacionadas	38,000.00
TOTAL	38,000.00

NOTA 12. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

En este concepto debe declararse el capital suscrito y/o asignado de la entidad.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

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

NOTA 13. RESERVAS

Comprende a la Reserva Legal, Reserva Facultativa, y otras reservas. La Reserva Legal es el valor que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías o de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Reserva Legal	1,931.47
TOTAL	1,931.47

NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende las siguientes cuentas patrimoniales: (a) Reserva de capital. (b) Reserva por donaciones. (c) Reserva de valuación (procedente de la aplicación de las NEC). (d) Superávit por revaluación de inversiones (procedentes de la aplicación de las NEC). (e) Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores. (f) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores. (g) Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF. (h) Utilidad del ejercicio. (i) Pérdida del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Ganancias Acumuladas	58,590.44
----------------------	-----------

(-) Pérdidas Acumuladas	(60,409.37)
Utilidad del Ejercicio	1,378.85*
TOTAL	(440.08)

(*) Resultados netos después de Participación a Trabajadores e Impuestos

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Comprende los ingresos por venta de bienes, por prestación de servicios, por prestación de servicios de construcción, los ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia), y los procedentes de arrendamientos operativos. Estos ingresos forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Ventas netas locales de bienes	155,948.07
Prestaciones locales de servicios	10,750.75
TOTAL	166,698.82

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

Corresponde al valor de los inventarios vendidos durante el ejercicio fiscal declarado.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente:

Inventario Inicial de Bienes no producidos por la compañía	21,822.11
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	101,058.09
Inventario final de bienes no producido por la compañía	(17,134.62)
Inventario inicial de materia prima	3,944.46
Compras netas locales de materia prima	164.16
Inventario final de materia prima	(303.54)
Sueldo y Salarios	3,675.00
Horas Extras	15.73
Fondo de Reserva Pagado	0.11
Décimo Tercer Sueldo	307.56
Décimo Cuarto Sueldo	310.00

Fondo de Reserva Aportado	307.45
Aporte Patronal	450.52
Vacaciones	165.51
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	3,956.56
Mantenimiento y Reparaciones	15.00
Suministros Materiales y Repuestos	56.44
TOTAL	118,810.54

NOTA 17. GASTO DE VENTAS Y ADMINISTRACION

Comprende los gastos por comisión y publicidad, mantenimiento y reparaciones, mermas, comisiones (diferentes a las comisiones por operaciones financieras), seguros, instalación, organización, servicios públicos, pérdidas por siniestros, entre otros. Estos otros gastos aún forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

Los beneficios a los empleados son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Gasto de Venta

Arriendo Almacén	1,391.29
Energía Eléctrica	89.59
Telecomunicaciones	309.91
Otros Gastos	1,821.62
TOTAL	3,612.41

Gastos Administrativos

Sueldos y Salarios	4,860.00
Movilización	1836.70
Aporte Patronal	593.24
Fondo de Reserva Aportado	404.85
Fondo de Reserva Pagado	0.15
Décimo Tercer Sueldo	405.00
Décimo Cuarto Sueldo	179.38
Vacaciones	460.70
Indemnización por Despido Intempestivo	7670.00
Participación Trabajadores	494.35
Honorarios	3,777.78
Mantenimiento y Reparaciones	4929.38
Gastos de Gestión	624.00

Gastos de Viaje	151.02
Impuestos, contribuciones y Otros	1633.14
Depreciación Equipo de Oficina	124.80
Depreciación Equipo de Computación	90.31
Otros Gastos	8744.77
TOTAL	36,979.57

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos que no forman parte del cálculo de la utilidad operativa (es decir, son gastos diferentes de los costos de ventas, pérdidas y otros gastos). Abarca a las pérdidas por la aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional), y los gastos financieros (este último en el caso de entidades no financieras).

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Bancarias	124.22
TOTAL	124.22

NOTA 19. GASTOS NO DEDUCIBLES

Se llaman a los que no se pueden descontar fiscalmente. Es decir que, no pueden ser tenidos en cuenta para la determinación del resultado fiscal.

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta incluye lo siguiente

Intereses y Multas	0.87
Otros	599.88
Faltante de caja	552.78
Castigo de clientes	4,639.60
TOTAL	5,793.23

Quito, a 11 de abril de 2018



Sr. Roberto Peña Carrión
Contador



Srta. Alejandra Dammer Bustamante
Gerente General