

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Normas general de revelaciones

La compañía SETANSI S.A. y domicilio principal en la Ciudad Guayaquil – Ecuador en la actividad Compra, Venta al por mayor y menor de Maquinarias y Equipos Informáticos y Electrónicos incluso partes y piezas, mantenimientos y reparación de maquinarias de información y equipos conexos actividades de servicios satelital, constituida mediante la resolución N°. SC.IIC-0.12.0004005 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, dictada por el Subdirector Jurídico de concurso preventivo y trámite especiales, Ab. Melba Rodríguez Aguirre, el 27 de Julio del 2012, queda inscrita la presente escritura pública junto con la resolución antes mencionada, la misma que contiene la Constitución de la Compañía denominada: SETANSI S.A., de flotas 77.946 a 77.963, Registro Mercantil Número 13.778, Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 del 2013.

### Nota N° 2 Principales Políticas y Prácticas Contables

#### Sistema Contable

La contabilidad y los estados financieros de la compañía SETANSI S.A., se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disponibles de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresa en Ecuador.

#### Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía estado de situación financiera, estado de resultado integral que incluye otros resultados integrales, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio, notas a los estados financieros; de acuerdo a lo determinado en el párrafo 24 de NIIF 1 y en la sección 35 de la Norma Internacional Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), que es en Dólares-Ecuador.

#### Diferencia en Cambio

Las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar en moneda extranjera son convertidas en dólares ecuatorianos a la tasa representativa de mercado al cierre del ejercicio, para el año 2013 \$915.36 y \$787.32.

La cuenta inventarios de mercadería terminados el año con un valor de \$11,001.25

#### Inversiones

Son registros al costo de adquisición y se re expresan de acuerdo a lo establecido, con excepción de las inversiones temporales (Bonos, Títulos, Cédulas, etc.). Se contabilizan atendiendo lo señalado emanada de la Superintendencia de Compañías.

**Notas:** En el evento en que haya intención de enajenar o vender en el corto plazo una inversión sobre la cual se aplique el Método de Participación, se abandonara su aplicación haciendo la revelación en las notas.

#### Propiedad, Planta y Equipo

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método (línea recta).

Los gastos por reparaciones y mantenimientos se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

#### Diferidos

Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un (10) años, activos diferidos originados principalmente en: amortizados a (10) años y software a (5) años.

#### Provisión para Impuestos de Renta

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 33% por el año gravable 2013 en adelante.

#### Obligaciones Laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

#### Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por sistema de causación.

#### Cuentas de Orden

La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

#### **Nota N° 1 Disponibles**

##### **101 Activos Corrientes**

##### **Sección #7 Efectivo y Equivalente al Efectivo:**

Y está conformado por Bancos: \$128.04

##### **Sección #11 Cuentas y Documentos por Cobrar:**

Se realizan las siguientes ventas y después los clientes nos comunican que no nos pueden cancelar y detallamos a continuación:

| FACTURA 001-001-000000122 |               |             |
|---------------------------|---------------|-------------|
| Cant.                     | Descripción   | Valor Total |
| 1                         | Servicio GPRS | \$ 21.28    |



SETANSI S.A.



FACTURA 001-001-000000123

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 81.78    |

FACTURA 001-001-000000124

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 19.04    |

FACTURA 001-001-000000135

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 41.44    |

FACTURA 001-001-000000144

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 21.52    |

FACTURA 001-001-000000146

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 19.04    |

FACTURA 001-001-000000147

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 21.52    |

FACTURA 001-001-000000148

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 180.92   |

FACTURA 001-001-000000171

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 61.60    |

FACTURA 001-001-000000176



SETANSI S.A.



| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 122.08   |

FACTURA 001-001-000000184

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 158.80   |

FACTURA 001-001-000000185

| Cant. | Descripción   | Valor Total |
|-------|---------------|-------------|
| 1     | Servicio GPRS | \$ 122.08   |

FACTURA 001-001-000000190

| Cant. | Descripción                                      | Valor Total |
|-------|--------------------------------------------------|-------------|
| 1     | Asesoría Informática,<br>Sistema de Programación | \$ 40.88    |

|                   |  |                  |
|-------------------|--|------------------|
| <b>SUMA TOTAL</b> |  | <b>\$ 813.84</b> |
|-------------------|--|------------------|

## Sección 17p-17.1 al 17.3 Propiedad, Planta y Equipos

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres      | \$545.00          |
| Equipos de Computación | \$800.00          |
| Suman                  | <u>\$1,345.00</u> |

## Sección #17,p 17.17 al 17.23 Depreciación

| MUEBLES Y ENSERES            |                    |                        |                      |
|------------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| Valor del activo             | 777.77             |                        |                      |
| Vida útil (Años)             | 10.00              |                        |                      |
| Depreciación por línea recta |                    |                        |                      |
| Año                          | Cuota depreciación | Depreciación acumulada | Valor neto en libros |
| 1                            | 77.78              | 77.78                  | 699.99               |
| 2                            | 77.78              | 155.55                 | 622.22               |
| 3                            | 77.78              | 233.33                 | 544.44               |
| 4                            | 77.78              | 311.11                 | 466.66               |
| 5                            | 77.78              | 388.89                 | 388.89               |
| 6                            | 77.78              | 466.65                 | 311.11               |



SETANSI S.A.



|    |       |        |        |
|----|-------|--------|--------|
| 7  | 77.78 | 544.44 | 233.33 |
| 8  | 77.78 | 622.22 | 155.55 |
| 9  | 77.78 | 699.99 | 77.78  |
| 10 | 77.78 | 777.77 | -      |

**Equipos de Computación**

Valor del activo 800.00

Vida útil (Años) 5.00

**Depreciación por línea recta**

| Año | Cuota depreciación | Depreciación acumulada | Valor neto en libros |
|-----|--------------------|------------------------|----------------------|
| 1   | 160.00             | 160.00                 | 640.00               |
| 2   | 160.00             | 320.00                 | 480.00               |
| 3   | 160.00             | 480.00                 | 320.00               |
| 4   | 160.00             | 640.00                 | 160.00               |
| 5   | 160.00             | 800.00                 | -                    |