

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa Setsa Servicio Especializado de Transporte S.A. fue fundada en el año de 2003 con el propósito de satisfacer necesidades específicas del mercado ecuatoriano en las áreas de Transporte de Carga.

Capital accionario está dividido en:

No.	CEDULA	NOMBRE	VALOR
1	1703390045	GUERRA ESPINOSA EDGAR VICENTE	100
2	1711739670	QUIROLA VACA CARLOS EDUARDO	400
3	1711739902	QUIROLA VACA LUIS GONZALO	300
4	1701132415	VACA ERAZO MARIA CECILIA	200
		TOTAL	1000

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

A continuación se resumen los más importantes y/o prácticas contable seguidas por la Empresa, en la preparación de sus estados financieros base a acumulación, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios contables de aceptación general establecidos o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Base de Presentación: El Balance General al 31 de diciembre del 2015, fue preparado de acuerdo con lo establecido en las (NIIF's) a sus valores y costos dolarizados.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía de Transporte de SETSA al 31 de diciembre de 2015, los resultados de las operaciones y sus flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía de Transporte de Carga SETSA comprenden el Estado de Situación Financiera al 1 de enero del 2015, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor, al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan a continuación:

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VALOR
14/12/2015	553	INSUSTRIAS METALICAS GORDON	800.00
21/12/2015	554	LITOMOVIL	3.710.00
21/12/2015	555	LITOMOVIL	400.00
21/12/2015	556	ALEJANDRO CAÑIZARES	2.600.00
		TOTAL	7.510,00

2.5 Servicios y Otros pagos por anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y

será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado. Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan a continuación al 31/12/2015:

PROVEEDOR	NUMERO FACTURA	FECHA	VALOR	ABONO	SALDO
LUIS GONZALO QUIROLA VACA	2281	31-dic-15	5.800.00		5.800.00
CARMITA MOLINA	15798	24-dic-15	27.00		27.00
					5.827.00

2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.8 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N° 718 del miércoles 6 de junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de "reversión de gastos no deducibles", no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el criterio tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del período y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

Tampoco reconoce pasivos por impuestos diferidos. En caso de generar por algún motivo este pasivo, se pagará inmediatamente a la Administración Tributaria.

2.9 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria

correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas y documentos por cobrar a clientes no relacionados representan saldos por cobrar por prestación de servicios de transporte.

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes por cobrar	14,558.50	7,510.00

Cuentas por cobrar varias		
Cuentas por cobrar relacionados	0,00	0,00
Provisión Cuentas Incobrables		
Saldo Neto	14.558.50	7.510.00

No existe antigüedad de la cartera, por lo cual la provisión es inmaterial y se dejará para futuras cuentas incobrables.

5. Servicios y otros pagos anticipados

Representan las cuentas por servicios prepagados, anticipos a Proveedores y anticipos a empleados, principalmente.

6. Activos por impuestos corrientes

Representan el Crédito Tributario corriente de la empresa, tanto del IVA en Compras, las retenciones de Impuesto a la Renta, las cuotas del anticipo del Impuesto a la Renta.

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Locales:	10,794.62	64,126.38
Del exterior		
Obligaciones Financieras		
Con la Administración Tributaria		
Con el IESS	1,100.78	643.46
Provisiones por beneficios sociales	4,633.32	9,965.72
Dividendos por pagar		
Impuestos por pagar	849.37	732.93
Saldo Neto	17,378.09	75,468.49

Los pasivos con la Administración Tributaria son pasivos corrientes generados principalmente por el IVA en Ventas y retenciones de Impuestos que se cumplen y liquidan mensualmente.

8. Patrimonio

Capital Social: El capital social autorizado, está constituido por 1.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9. Ingresos, provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de productos son los siguientes:

Prestacion de Servicios de Transp	87,811.00	90,728,16
Otros (Netos)	19,00	105,02
Total	87,830.00	90,833.18

10. Costos y gasto por naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

Item	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Fletes de Carga	15,223.98	5,800.00
Sueldos y Salarios	45,677.42	52,159.73
Alimentación	6,950.83	8,310.68
Aprotes y Fondos de Reserva	8,135.10	10,405.42
Benefios sociales	7,048.25	7,060.04
Gastos Generales	807.41	3,345.89
Gastos Financieros	0.00	
Otros financieros	0.00	
Otros Gastos	2,123.79	952.06
Total	85,966.78	88,033.82

Durante el año 2015, los gastos más representativos fueron los originados por el pago Fletes de carga, sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

Contadora General



Carmen Molina S.

RUC.1710565134001