

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 2017**

### **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 2017, 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 2017, 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 2017, 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 2017, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. 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
08/12/2017	0020000176	AGUILAR ALCIDES	20,90
28/11/2017	0020000166	ARIKASAN	594,00
01/12/2017	0020000174	ARIKASAN	594,00
08/12/2017	0020000178	BEJARANO BERTHA	80,88
06/12/2017	0020000175	CORDOVA LIDIA	48,00
02/05/2017	0010000694	CHICAIZA MARI	220,00
10/02/2017	0010000647	ELECTRIC LIGTH	681,00
20/04/2017	0010000679	ELECTRIC LIGTH	6385,50
20/04/2017	0010000680	ELECTRIC LIGTH	792,00
08/12/2017	0020000177	HUILCATOMA ALAO	25,65
16/11/2017	0030000080	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	396,00

16/11/2017	0030000083	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	2722,50
16/11/2017	0030000084	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	396,00
20/12/2017	0030000094	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	2357,59
20/12/2017	0030000095	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	2376,00
20/12/2017	0030000096	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	376,20
20/12/2017	0030000097	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	59,40
20/12/2017	0030000098	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	1188,00
21/12/2017	0030000106	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	3236,31
20/12/2017	0030000107	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	297,00
20/12/2017	0030000108	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	59,40
26/12/2017	0030000112	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	1410,75
22/12/2017	0030000114	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	396,00
22/12/2017	0030000116	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	19,80
22/12/2017	0030000117	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	822,69
26/12/2017	0030000118	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	237,60
26/12/2017	0030000119	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	598,95
26/12/2017	0030000120	INTERAMERICANA DE PRODUCTOS	396,00
11/12/2017	0020000182	JAIME CAMPOS	28,50
22/05/2017	0010000721	NAVIERA MARNIZAM	257,40
28/07/2017	0010000748	NAVIERA MARNIZAM	96,52
11/12/2017	0020000181	OÑA SYLVIA	15,00
11/12/2017	0020000180	PURUNCAJA WILLIAM	31,04
10/12/2017	0010000758	TIOSA	297,00
15/06/2017	0010000732	LITOMOVIL	974,25
15/06/2017	0010000733	LITOMOVIL	2851,20
25/06/2017	0010000743	LITOMOVIL	1732,50
25/07/2017	0010000746	LITOMOVIL	2108,70
25/08/2017	0010000749	LITOMOVIL	4059,00
15/09/2017	0010000750	LITOMOVIL	2801,70
15/10/2017	0010000752	LITOMOVIL	6009,30
15/11/2017	0010000755	LITOMOVIL	3395,70
15/12/2017	0010000759	LITOMOVIL	4504,50

25/12/2017	0010000765	LITOMOVIL	1485,00
25/12/2017	0010000766	LITOMOVIL	1683,00
25/12/2017	0010000768	LITOMOVIL	594,00
25/06/2017	0020000032	LITOMOVIL	2979,90
25/10/2017	0020000127	LITOMOVIL	9434,70
25/12/2017	0020000185	LITOMOVIL	4940,10
15/07/2017	0030000006	LITOMOVIL	3578,85
22/05/2017	0010000722	ALEJANDRO CAÑIZARES	1016,50
05/07/2017	0010000744	ALEJANDRO CAÑIZARES	792,00
04/08/2017	0030000028	ALEJANDRO CAÑIZARES	36,50
03/08/2017	0030000029	ALEJANDRO CAÑIZARES	345,00
03/08/2017	0030000030	ALEJANDRO CAÑIZARES	594,00
16/08/2017	0030000033	ALEJANDRO CAÑIZARES	297,00
18/10/2017	0030000066	ALEJANDRO CAÑIZARES	1188,00
13/12/2017	0030000100	ALEJANDRO CAÑIZARES	393,50
13/12/2017	0030000105	ALEJANDRO CAÑIZARES	317,00
20/12/2017	0030000109	ALEJANDRO CAÑIZARES	792,00
16/11/2017	0030000082	EDGAR CAÑIZARES	544,50
		INDUSTRIAS	
16/11/2017	0030000077	METALICAS GORDON	1425,60
		INDUSTRIAS	
16/11/2017	0030000091	METALICAS GORDON	1425,60
		INDUSTRIAS	
08/12/2017	0030000099	METALICAS GORDON	1425,60
		INDUSTRIAS	
13/12/2017	0030000102	METALICAS GORDON	1425,60
		INDUSTRIAS	
20/12/2017	0030000110	METALICAS GORDON	1425,60
20/12/17	0030000111	PRIMAX	6227,10
22/03/2017	0010000657	UNITRANSA	98,00
29/03/2017	0010000658	UNITRANSA	98,00
06/04/2017	0010000667	UNITRANSA	98,00
13/04/2017	00100006669	UNITRANSA	98,00
19/04/2017	0010000674	UNITRANSA	98,00
02/05/2017	0010000682	UNITRANSA	98,00
02/05/2017	0010000683	UNITRANSA	465,30
22/05/2017	0010000723	UNITRANSA	198,00
22/05/2017	0010000724	UNITRANSA	198,00
		<b>TOTAL</b>	<b>101.766,38</b>

## 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 31/12/2017 :

PROVEEDOR	NUMERO FACTURA	FECHA	VALOR	ABONO	SALDO
LUIS QUIROLA VACA	2676	11/05/2017	8737,48		8737,48
LUIS QUIROLA VACA	2678	31/07/2017	3578,85		3578,85
LUIS QUIROLA VACA	2679	31/08/2017	1272,50		1272,50
LUIS QUIROLA VACA	2682	31/10/2017	1188,00		1188,00
LUIS QUIROLA VACA	2684	30/11/2017	6910,20		6910,20
LUIS QUIROLA VACA	2685	31/12/2017	25838,09		25838,09
CARMITA MOLINA	18229	28/12/2017	100		100
QUIROLA EDUARDO	308	24/07/2017	2979,91		2979,91
QUIROLA EDUARDO	320	12/10/2017	715,03		715,03
QUIROLA EDUARDO	324	16/11/2017	9434,70		9434,70
QUIROLA EDUARDO	328	14/12/2017	594,00		594,00
QUIROLA EDUARDO	331	31/12/2017	5638,53		5638,53

66.987,29

## **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 pagara 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 2017 las cuentas y documentos por cobrar a clientes no relacionados representan saldos por cobrar por prestación de servicios de transporte.

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2017
<b>Cuentas por cobrar comerciales:</b>		
Cuentas por cobrar	40.937,58	101.766,38
Cuentas por cobrar varias		
Cuentas por cobrar relacionados	0,00	0,00
<b>Provisión Cuentas Incobrables</b>		
Saldo Neto	<b>40.937,58</b>	<b>101.766,38</b>

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, 2016	Diciembre 31, 2017
<b>Locales:</b>	29.162,99	94.390,57
Del exterior		
<b>Obligaciones Financieras</b>		
Con la Administración Tributaria		
Con el HESS	1142,09	1.362,18
Provisiones por beneficios sociales	9.407,33	6.480,90
Dividendos por pagar		
Impuestos por pagar	841,17	100,27
Saldo Neto	<b>40.553,58</b>	<b>102.333,92</b>

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:

Item	Diciembre 31,2016	Diciembre 31,2017
Prestacion de Servicios de Trans	78.355,09	153.321,19
Otros (Netos)	1.556,30	951,69
<b>Total</b>	<b>79.911,39</b>	<b>154.272,88</b>

### **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 31,2016	Diciembre 31,2017
Fletes de Carga	1,046.00	61,274.13
Sueldos y Salarios	49,882.11	55,183.88
Alimentación	7,998.40	9,037.75
Aprotes y Fondos de Reserva	9,606.08	12,395.81
Beneficios sociales	6,562.29	10,065.66
Gastos Generales	1,653.01	3,135.23
Gastos Financieros	0.00	
Otros financieros	0.00	
Otros Gastos	143.20	34.66
<b>Total</b>	<b>76,891.09</b>	<b>151,127.12</b>

Durante el año 2017, 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**