

**SEATCE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**2014**

**1. Información general**

SEATCE CIA LTDA, es una compañía limitada, constituida el 18 de diciembre del 2007 e inscrita en el registro Mercantil del cantón Quito el 15 de enero del 2008, con una duración de 50 años.

**2. Políticas contables significativas**

**2.1 Bases de presentación y declaración del cumplimiento**

Los estados Financieros de SEATCE CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía Opera la moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2013 y el estado de situación financiera consolidado de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de SEATCE CIA LTDA, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros de SEATCE CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2013, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 20 de febrero del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2013. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los siguientes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

## **2.2 Efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

## **2.3 Activos corrientes**

### Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

### Perdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o mas eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- ✓ Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital ; o
- ✓ Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidas en la utilidad o pérdida.

Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocida.

#### Baja de activos financieros

La compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continua reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizando por los ingresos recibidos.

### **2.4 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

#### Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

### **2.5 Impuestos corrientes diferidos**

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### Impuesto corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable al año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral por que excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

#### Impuesto corriente y diferido para el periodo

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

## 2.6 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, los demás activos utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación.

Grupo	Tiempo
Muebles	10-12 años
Equipos de oficina	10-12 años
Equipo electrónico	3 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomando en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de estos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

## 2.7 Beneficios empleados post-empleo

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada periodo, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del periodo se presentan en forma en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

## **2.8 Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

## **2.9 Capital social y distribución de de dividendos.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la junta.

## **2.10 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 la que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

## **2.11 Estado de Flujo Efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro de negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **2.12 Cambios de políticas y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2013, de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## **2.13 Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros No se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

## 2.14 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos Como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre De los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## 2.15 Nuevas normas y normas publicadas que no entran en vigor

### Nuevas normas aplicadas por la Compañía

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de SEATCE CIA LTDA. Respecto De normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2012.

### Interpretaciones, modificaciones y nuevas normas aplicables a la Compañía que no entran aun en Vigor.

<u>Título y nombre normativa</u>	<u>Fecha que entra en vigor</u>	<u>Fecha estimada aplicación en la compañía</u>
NIIF9- Instrumentos financieros	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
NIIF10- Consolidación de estados financieros	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
NIIF11- Acuerdos de negociación conjuntos	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
NIIF12- Revelaciones de intereses en otras entidades	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
NIIF13- Medición a valor razonable	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIIF7-Revelaciones-Compensación de activos financieros y pasivos financieros	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
Enmiendas a la NIIF9 Y NIIF7 -Fecha obligatoria efectiva de la NIIF9 y revelaciones de transición	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIIF10,NIIF11,NIIF12 - Estados financieros consolidados, acuerdos conjuntos y revelaciones sobre participaciones en otras entidades guía de transición	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
NIC19(revisada en el 2011)-Beneficios a empleados	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
NIC27 (revisada en el 2011)-estados financieros separados	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
NIC28(revisada en el 2011)-Inversiones en asociados y negocios conjuntos	01 de Enero del 2013	01 de Enero del 2013
Enmiendas a la NIC32- compensación de activos y activos financieros	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a las NIIF(NIIF1,NIC1,16,32 Y 34)-mejoras anuales a las NIIF ciclo 2009-2011	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014

La Compañía no ha concluido aun los posibles impactos que se tendrá por la aplicación de las Nuevas normas y enmiendas citadas anteriormente.

### 3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

#### Estimaciones Importantes

La compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualaran a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro.

#### 3.1 Impuestos diferidos

Los pasivos y activos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporales de impuestos, basados en la estimación de una tarifa impositiva vigente para los años 2012, 2013, 2014 y del 23%, 22%, 22% respectivamente; sin embargo cualquier cambio futuro de este porcentaje Debido a cambios de gobierno significaría un cambio importante en el valor reconocido como activo y pasivo por impuesto diferido, considerando que hasta el año 2013 la tarifa del impuesto a la renta fue del 22%.

#### 3.2 Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y Desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios Factores en bases a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

#### 3.3 Vidas Útiles y deterioro de activos

Como se describe en la nota 2.7 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas En respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía-

### 4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

<b>BANCOS</b>		<b>3.686,13</b>
Banco Pacífico Cta 0715121-7	697,67	
Banco Produbanco Cta 0200801365-5	2.988,46	

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

## 5. Cuentas por cobrar no relacionadas

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, se muestran a continuación:

El periodo promedio de créditos por venta de servicios es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		<b>36.530,08</b>
Clientes Nacionales	36.530,08	
(-)Prov. Cuentas Incobrables	0,00	

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

## 6. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre los saldos de otros activos financieros se detallan a continuación:

## 7. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>3.805,00</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>3.805,00</b>	
IVA en Compras	721,03	
70% IVA Retenido	42,16	
Impuesto a la Renta Retenido años anteriores	863,92	
Impuesto a la Renta Retenido Presente Ejercicio	1.490,11	
Anticipo a la Renta	687,78	

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

## 8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 20132 los saldos de propiedad, Planta y equipo son los siguientes:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>		<b>3.975,91</b>
Equipo de oficina	420,50	
Muebles y Enseres	544,56	
Equipo de Computación	3.010,85	
<b>DEPRECIACION DE ACTIVOS FUOS</b>		<b>-2.114,89</b>
Depreciación Acumulada Equipo de oficina	-152,48	
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-220,63	
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-1.741,78	

## 9. Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle de saldos a proveedores en el siguiente:

<b>PROVEEDORES</b>		<b>-40.787,19</b>
Cuentas por pagar proveedores nacionales	-40.787,19	

El periodo de crédito promedio de compras de ciertos bienes en 30 días desde la fecha de la factura.

## 10. Beneficios empleados corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2013 se muestra a continuación:

### IMPUESTOS SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		<b>-1.541,30</b>
IVA en Ventas	-1.314,16	
70% Retención en la fuente de IVA	-60,28	
100% Retención en la fuente de IVA	-166,86	
<b>IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO</b>		<b>-358,46</b>
1% Retención en la fuente	-211,05	
2% Retención en la fuente	-41,01	
8% Retención en la fuente	-16,40	
10% Retención en la fuente	-90,00	
23% Retención en la fuente	0,00	
<b>IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO</b>		<b>0,00</b>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	0,00	
<b>IESS POR PAGAR</b>		
<b>IESS POR PAGAR</b>		<b>-563,27</b>
Aportes y Retenciones IESS	-341,86	
Prestamos Quirografarios IESS	-188,08	
Fondos de Reserva	-33,33	
<b>SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>		
<b>PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR</b>		<b>-699,15</b>
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-132,50	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	-566,65	
<b>PROVISIONES</b>		
<b>PROVISIONES</b>		<b>0,00</b>
Jubilación Patronal	0,00	
Desahucio	0,00	

## 11. Ingresos

Un resumen de los Ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

<b>INGRESOS POR VENTAS</b>		<b>-109.448,49</b>
Servicios aduaneros	-109.448,49	
<b>INGRESOS POR VENTAS</b>		<b>-54.792,03</b>
Servicios de transporte	-54.792,03	
Otros servicios 0%		

## 12. Gastos administrativos y ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

**ADMINISTRACION GENERAL Y VENTAS**

**SUELDOS Y SALARIOS Y BENEFICIOS DE LEY 25.888,71**

Sueldo Básico	19.102,47
Décimo Tercer Sueldo	1.591,87
Décimo Cuarto Sueldo	1.351,50
Aporte Patronal IESS	2.518,33
Fondos de Reserva IESS	1.324,54
Jubilación Patronal	

**GASTOS DE PERSONAL 2.658,26**

Alimentación	1.440,88
Movilización	752,20
Bonos	50,00
Uniformes	60,12
Gastos médicos	355,06

**GASTOS POR SERVICIOS 76.517,91**

Fletes cargas despachos	76.414,64
Servicio de Copias	4,00
Servicio de computación	99,27

**REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS 1.465,10**

Mantenimiento de Vehículo	127,89
Mantenimiento Equipo de Computación	357,01
Mantenimiento Oficina	930,20
Mantenimiento Equipo de Oficina	50,00

**ALQUILERES Y ARRENDAMIENTOS 2.670,00**

Arriendo de Oficina	2.460,00
Alquiler de Software	210,00

**HONORARIOS CONTRATADOS 42.388,33**

Honorarios Contables	1.800,00
Honorarios Legales	312,50
Trabajos Ocasionales	1.139,13
Servicios Administrativos	34.237,85
Comisión en Ventas	4.898,85

**SEGUROS 3.006,62**

Asistencia Médica	3.006,62
-------------------	----------

**SUMINISTROS, MATERIALES E INSUMOS 2.694,37**

Útiles de Oficina	793,10
Suministros y Materiales	1.776,42
Equipos y Software	124,85

**SERVICIOS BÁSICOS 4.528,12**

Servicio Telefónico	1.420,14
---------------------	----------

Servicios de Internet	425,29	
Celular	2.562,69	
Agua potable	120,00	
<b>GASTOS MISCELANEOS</b>		<b>758,16</b>
Gastos postales	20,69	
Atenciones Sociales Empleados	628,33	
Atenciones Sociales Clientes	109,14	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>533,86</b>
Comisiones Bancarias	533,86	
<b>GASTOS LEGALES</b>		<b>119,20</b>
Notarización de Documentos	119,20	
<b>IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES Y MULTAS</b>		<b>92,97</b>
Superintendencia de Compañías		
Impuestos Municipales	0,00	
Multas tributarias	13,16	
Gasto IVA	59,48	
Multa less	20,33	
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>918,91</b>
Depreciación Normal Maquinaria y Equipos	29,79	
Depreciación Normal Muebles y Enseres	35,99	
Depreciación Normal Equipo de Computación	853,13	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		

### 13. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 1.000 dividido en un mil participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD\$1) cada una.

<b>CAPITAL PAGADO</b>		<b>-1.000,00</b>
Capital Pagado	-1.000,00	

#### 14. Resultados Acumulados

Esta cuenta está conformada por

<b>PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES</b>		
<b>PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES</b>		<b>-712,11</b>
Utilidades Acumuladas años Anteriores	-6.574,55	
Pérdidas acumuladas años Anteriores	5.862,44	

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

#### 15. Reserva Legal

La reserva legal esta formada por:

<b>RESERVAS PATRIMONIALES</b>		<b>-270,75</b>
Reservas Legales	-270,75	

  
Fernando Abad  
GERENTE GENERAL

  
Daniel Escobar  
CONTADOR