

SETRAEMSA SA
SERVICIOS LOGISTICOS EMPRESARIALES

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Índice del Contenido

- Notas a los Estados Financieros

(1) Entidad de Reporte

SETRAEMSA SA SERVICIOS LOGISTICOS EMPRESARIALES fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha – Ecuador, según escritura pública de fecha 06 de julio de 2009. La actividad principal de la Compañía consiste en El objeto social de la compañía comprende varias actividades, siendo la principal “La prestación de servicios de camionetas doble cabina tipo 4x4 y/o 4x2 con chofer y sin chofer”

En adición, para el cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá efectuar todo tipo de actos y contratos permitidos y no prohibidos por la Ley, sin embargo no puede captar recursos de terceros ni realizar intermediación financiera reservados a las instituciones amparadas por la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero y controladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Compañía no posee trabajadores.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES,

Para SETRAEMSA SA SERVICIOS LOGISTICOS EMPRESARIALES estos estados financieros fueron preparados de conformidad con las NIIF para PYMES, que son los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador a partir del 1 de enero del 2012. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la NIIF para PYMES en la preparación de dichos estados financieros.

(b) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

(c) Uso de Estimaciones y Juicios en la Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados finales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos subyacentes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información acerca de juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros se incluye en las siguientes notas:

- Efectivo y equivalente al efectivo
- Cuentas por cobrar

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura al 1 de enero de 2011, para propósitos de transición a las NIIF para PYMES, a menos que otro criterio sea indicado.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Equivalentes del Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en bancos, sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

(c) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

Inicialmente la Compañía reconoce los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Todos los demás activos financieros (incluidos los activos designados al valor razonable con cambios en resultados), se reconocen inicialmente a la fecha de la transacción en la que la Compañía se convierte en parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero; o en los casos que retiene los derechos contractuales de recibir los flujos pero asume la obligación contractual de pagar los flujos a uno o varios perceptores. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Partidas por cobrar (cartera de créditos)

Las partidas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado.

Las partidas por cobrar se componen de las cuentas por cobrar a accionistas de la compañía..

ii. Capital Social - Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes y a opciones de acciones son reconocidas como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

(d) Patrimonio

i. Capital Social - Acciones ordinarias nominativas

(e) Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

(4) Administración de Riesgo Financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y administrar el riesgo, y la administración del capital por parte de la Compañía. Los estados financieros incluyen más revelaciones cuantitativas.

(a) Marco de Administración de riesgos

La gerencia es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Junta Directiva de la Compañía supervisa la manera en que la administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si el marco de administración de riesgos es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

(b) Riesgo de Crédito

Los instrumentos financieros que someten parcialmente a la Compañía a concentraciones de riesgo de crédito están principalmente representados por las cuentas por cobrar de crédito tributario de IVA. Las concentraciones de riesgo de crédito con respecto a estas cuentas por cobrar que posee la Compañía. Al 31 de diciembre del 2013 no representan mayor riesgo., la Compañía no tiene otras concentraciones significativas de riesgos de crédito distintas a la anteriormente señalada.

(c) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Gerencia para administrar la liquidez es contar con los

recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

(d) Administración de Capital

El objetivo de la Compañía respecto a la gestión de capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y de esta forma proporcionar beneficios a los accionistas y demás grupos de interés, así como también mantener una estructura óptima de capital.

(5) Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012, como efectivo y equivalentes de efectivo corresponde únicamente a fondos mantenidos en la cuenta corriente de la compañía..

(6) Cuentas por Cobrar

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 corresponden a saldos pendientes de cobro por préstamo de terceros y saldos de años 2009 y 2010 están pendientes, y el saldo por crédito tributario de IVA.

| Detalle | Año 2013 | Año 2012 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Ctas. x Cob. Clientes | 36,683.52 | 36,683.52 |
| Martinez Jacome Ruben | 1,000.00 | 1,000.00 |
| Franco Alfonso Francisco | 12,190.00 | 12,190.00 |
| Carlos Conde | 350.00 | 350.00 |
| Crédito Tributario IVA | 603.19 | 603.19 |
| Suman | 50,826.71 | 50,826.71 |

(7) Muebles y Equipos de Computación

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

| Detalle | Año 2013 | Año 2012 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Muebles de Oficina | 2,082.88 | 2,082.88 |
| Deprec.Acum. Muebles OFicina | (759.96) | (759.96) |
| Computadoras | 3,030.37 | 3,030.37 |
| Deprec.Acum. Computadoras | (1,923.42) | (1,923.42) |
| Suman | 2,429.87 | 2,429.87 |

(8) Cuentas por Pagar

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

| Detalle | Año 2013 | Año 2012 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuentas por pagar relacionadas | 2,548.80 | 2,548.80 |
| Proveedores por pagar | 760.00 | 760.00 |
| Otras cuentas por pagar | 840.07 | 840.07 |
| Suman | 4,148.87 | 4,148.87 |

(9) Patrimonio

(a) Capital Social

El capital social de la Compañía consiste de 900 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$25 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

(b) Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

(c) Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los Accionistas y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y ciertos pagos como reliquidación de impuestos.