

ESTADOS FINANCIEROS DE SETAK AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA.

BALANCE DE SITUACION

ACTIVOS	<u>2013</u>	<u>Notas</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6,413	4
Anticipos a proveedores y otros	1,382	5
Impuestos retenidos	184	6
Total activos corrientes	7,979	
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo	1,705	7
Otros activos no corrientes	600	8
Total activos no corrientes	2,305	
Total activos	10,283	
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores y otras cuentas por pagar	3,472	9
Impuestos por pagar	669	10
Beneficios sociales	5,376	11
Total pasivos corrientes	9,516	
PATRIMONIO		
Capital social	400	
Aportes de socios	2,500	
Reservas	0	
Resultados acumulados	(2,133)	
Total patrimonio	767	
Total pasivos y patrimonio	10,283	

ESTADOS FINANCIEROS DE SETAK AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Ventas netas	10,630	12
Costo de servicios vendidos	(9,511)	12
Utilidad bruta	1,119	
Gastos de operación	(2,752)	12
Otros ingresos/egresos, neto	(251)	
Utilidad en operaciones	(1,884)	
Gastos Financieros	(249)	
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	(2,133)	
Participación de los trabajadores en las utilidades	0	
Impuesto a la renta	0	
Utilidad neta del año	(2,133)	

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

SETAK AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS es una sociedad radicada en Ecuador. La fecha de constitución fue el 15 de Agosto 2013 y su inicio de actividades fue el 15 de Septiembre 2013. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito donde mantiene sus oficinas. Las actividades principales son los servicios relacionados con la auditoría y contabilidad y la consultoría en temas financieros y tributarios.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Los presentes estados financieros constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo a la NIIF para Pymes emitidas por es el IASB que han sido adoptas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con los ingresos recaudados por el gobierno del Ecuador.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

e) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

f) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, tal como lo indica la sección 17 de NIIF para Pymes. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan diferentes tasas anuales, dependiendo de la vida útil estimada y el valor residual de los mismos.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en la cual se origina la transacción.

g) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria US\$ dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de

la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes puntos:

a) Vida útil de los activos fijos

Los cambios en circunstancias tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles y valor residual se evaluarán al cierre de cada año.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

	2013 (US dolares)
Caja Efectivo	2,501
Bancos	3,912
Total	<u><u>6,413</u></u>

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde al pago por US\$1,382.45 de la compra de una licencia para el uso del sistema contable administrativo "GALAC", cuyo plazo es de un año.

6. IMPUESTOS RETENIDOS

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

	2013 (US dolares)
IVA compras	152
Retenciones de impuesto a la renta	32
Total	<u><u>184</u></u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

<i>Equipo de cómputo</i>		<i>Total 2013</i>
		<i>(US\$ dólares)</i>
Costo		
15 de septiembre de 2013		0,00
Adiciones		1810.50
Disposiciones		-
31 de diciembre de 2013		1810.50
Depreciación acumulada		
15 de septiembre de 2013		0,00
Depreciación anual		100.26
31 de diciembre de 2013		100.26
Importe en libros		1,704.74

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde al pago por US\$600 de la garantía por el arrendamiento de la oficina en la cual funciona la compañía.

9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 son como sigue:

	2013
	(US\$ dólares)
Proveedores	<u>3.472</u>
TOTAL	3.472

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2013 son como sigue:

	2013
	(US dolares)
Ret. Fuente por compras	(39)
IVA en ventas por pagar	(542)
Retención IVA Servicios	(88)
Total	<u><u>(669)</u></u>

11. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Los beneficios sociales por pagar al 31 de Diciembre del 2013 son como sigue:

	2013 (US dolares)
IESS por Pagar	(72)
Bonos bonificaciones sobresueldo x pagar	(5000)
Sueldos por pagar	(304)
Total	(5,376)

12. PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS

La empresa ha generado ingresos por actividades ordinarias relacionadas principalmente por el servicio de outsourcing contable a partir del mes de noviembre de 2013.

La pérdida de US\$ (2,133) se ocasionó por gastos principalmente generados por los costos de servicios vendidos relacionados principalmente con el costo laboral, y gastos operacionales en la constitución y puesta en marcha de la compañía.

Cabe indicar que de acuerdo con las disposiciones tributarias del Ecuador una compañía estaría exenta del pago de impuesto mínimo hasta el quinto año efectivo de operaciones, por lo que no se han generado carga fiscal en el periodo.

13. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 de (US\$ 400 dólares) comprenden 400 participaciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares) completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación el 18 de Marzo de 2014.



Katya Castillo

Gerente General
