

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

SETAK CIA. LTDA. es una sociedad radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito donde mantiene sus oficinas. Las actividades principales son la auditoría, contabilidad y consultoría en temas financieros y tributarios.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificado por Activos y pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados Integral se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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 la venta cobrados por cuenta del 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 pre operacionales 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 acumulada.

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.

h) Provisiones y Contingencias

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

3. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

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 2015 es como sigue: (US\$ dólares)

	2015	2014
Caja General	78.94	990.99
Bancos	<u>4,465.87</u>	<u>1,507.02</u>
Total	4,544.81	2,498,01

5. CUENTAS POR COBAR CLIENTES

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue: (US\$ dólares)

	2015	2014
Clientes corrientes	2,718.26	165.00
Total	2,718.26	165.00

6. IMPUESTOS RETENIDOS

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue: (US\$ dólares)

	2015	2014
IVA compras	\$641.20	529,80
Retenciones Renta	<u>\$1,172.93</u>	<u>409,77</u>
Total	\$ 1,814.13	939,57

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad planta y equipo en el año 2015 es el siguiente:

<i>Instalaciones fijas y equipo</i>			<i>Total</i>	
			<i>(US\$ dólares)</i>	
Movimiento Anual				
	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos	Total
01 de enero de 2015	1,327.13	3,583.67	29,557.00	34,467.80
Adiciones	0	0	14,428.75	14,428.75
Disposiciones	0	0	29,557.00	29,557.00
31 de diciembre de 2015	1,327.13	3,583.67	14,428.75	19,339.55
Depreciación Acumulada				
31 de diciembre de 2015	360.97	2,853.27	785.77	4,000.01
Importe en libros	966.16	730.40	13,642.98	15,339.54

8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2015 está conformada por:

	2015	2014
Proveedores	21,221.68	5,334.23
Impuestos corrientes por pagar	516.16	76.05
IESS por pagar	376.81	439.22
Total	22,114.65	939.57

9. PARTICIPACIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 de (US\$ 400 dólares) comprenden 400 participaciones con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares).

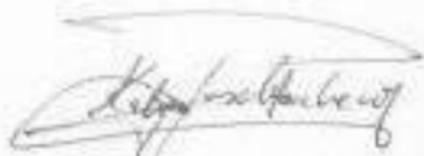
En el año 2015, la empresa decidió reclasificar al pasivo el aporte como futuras capitalizaciones que mantenía hasta el año 2014.

10. GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS

La empresa ha presentado una pérdida antes de impuesto por US\$ 13,65 principalmente de su línea de negocio ha sido el outsourcing contable, la administración direccionará sus esfuerzos a que la empresa incremente sus ingresos en el siguiente año.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación el 27 de abril de 2016.



Ing. Katya Castillo

Gerente General
