

CONTENIDO

**SETMABAS S. A.**

**AL AÑO TERMINADO  
DICIEMBRE 31, 2019**

---

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS  
EXPLICATIVAS**

## CONTENIDO

---

Opinión del Auditor Independiente	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujo de efectivo	6
Información General	7 - 10
Notas a los Estados Financieros	11 - 16

---

## Informe de Auditoría Independiente

### A los Accionistas de SETMABAS S. A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía SETMABAS S. A., que comprenden a los Estados de Situación Financiera, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, así como un resumen de las Políticas Contables Significativas y otras notas explicativas.

### *Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros*

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

### *Responsabilidad del auditor*

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.



CPA, HERICK CÉSAR HUACÓN ESTRELLA

**Fundamento de la opinión con salvedad.**

4. No estuve presente en la observación de la toma física del inventario al 31 de diciembre del 2019 valorado en US \$ 146,714.26, por la fecha en que se inició en trabajo de auditoría externa; y no he podido realizar pruebas posteriores para el análisis correspondiente.

**Opinión con salvedad**

5. En mi opinión, excepto por el efecto del hecho descrito en el párrafo de "Fundamentos de la opinión con salvedad", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía SETMABAS S. A., al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes.

**Énfasis**

6. Tal como se indica en las notas a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de marzo 16 del 2020, el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del "Corona virus" COVID 19. Los mercados del mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud. La economía ecuatoriana se ve afectada ante la recesión económica y la paralización de actividades. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros.

Mi opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

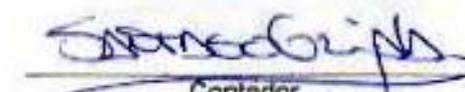
  
CPA. HERICK HUACÓN ESTRELLA  
RUC # 0919591065001  
SCVS-RNAE-1257

Guayaquil, Julio 31 del 2020

**SETMABAS S. A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(EXPRESADOS EN DÓLARES)**

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivos y equivalentes de efectivo	3	163,936.19	92,313.45
Inversiones corrientes	4	100,000.00	-
Cuentas por cobrar	5	117,737.97	232,152.65
Inventario	6	146,714.26	50,573.49
Impuestos tributarios	7	66,851.64	56,737.15
Otros activos corrientes		-	10,846.31
<b>Total de Activo Corriente</b>		<b>695,240.06</b>	<b>442,623.05</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades y Equipo NETO	8	309,427.41	319,219.47
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>309,427.41</b>	<b>319,219.47</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>904,667.47</b>	<b>761,842.52</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	9	21,516.64	19,666.46
Beneficios Sociales por Pagar	10	17,898.15	20,837.19
Impuestos tributarios por Pagar	11	23,665.76	659.34
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>63,080.55</b>	<b>41,112.99</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Otras Obligaciones a Largo Plazo	12	120,434.58	261,408.41
Beneficios Sociales a Largo Plazo		32,376.36	30,381.36
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>152,810.94</b>	<b>291,789.77</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>215,891.49</b>	<b>332,952.76</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	13	800.00	800.00
Reserva Legal		23,620.16	18,430.57
Resultado Proveniente Aplicacion NIIF		212,651.73	212,651.73
Resultados Acumulados		397,723.57	132,618.21
Resultado del Ejercicio		53,980.52	64,389.25
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>688,775.98</b>	<b>428,889.76</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>904,667.47</b>	<b>761,842.52</b>

  
 Gerente General

  
 Contador

Ver notas adjuntas

**SETMABAS S. A.**  
**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(EXPRESADOS EN DÓLARES)**

<i>Notas</i>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
VENTAS	563,942.33	696,326.63
COSTOS DE VENTAS	-28,829.89	-154,030.42
UTILIDAD EN VENTAS	535,112.44	542,296.21
<b>GASTOS</b>		
Gastos administrativos	448,804.61	453,490.59
Gastos financieros	4,889.24	6,173.75
TOTAL DE GASTOS	453,693.85	459,490.59
OTROS INGRESOS	-	-
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>81,418.59</b>	<b>82,805.62</b>
Participación de Trabajadores	12,212.28	12,420.84
Impuesto a la Renta Causado	15,225.28	5,995.53
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>53,980.52</b>	<b>64,389.25</b>

  
 Gerente General

  
 Contador

Ver notas adjuntas

**SETMABAS S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS APLIC. NIIF</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Enero 1, del 2019	800.00	18,430.57	212,651.73	132,618.21	64,389.25	428,889.76
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	64,389.25	-64,389.25	-
Apropiación de la reserva legal, del año 2018	-	5,189.59	-	-5,189.59	-	-
Distribución derogado de dividendos de accionistas del año 2018 (nota 11)	-	-	-	224,563.07	-	224,563.07
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-18,657.37	-	-18,657.37
Resultado ejercicio, 2019	-	-	-	-	53,980.52	53,980.52
<b>Diciembre 31, del 2019</b>	<b>800.00</b>	<b>23,620.16</b>	<b>212,651.73</b>	<b>397,723.57</b>	<b>53,980.52</b>	<b>688,775.98</b>



Gerente General



Contador

Ver notas adjuntas

**SETMABAS S. A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**  
**(EXPRESADOS EN DÓLARES)**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Flujos de efectivo (utilizado) de actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	678,357.01	636,995.18
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-123,120.48	-90,235.61
Pagos a cuentas de empleados	-434,460.04	-447,621.15
Otros pagos en actividades de operación	7,781.14	-34,061.94
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>128,557.63</b>	<b>65,076.48</b>
<b>Flujos de efectivo (utilizado) por actividades de Inversión:</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-21,866.76	-37,120.15
Inversiones corrientes	-100,000.00	-
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) por actividades de Inversión</b>	<b>-121,866.76</b>	<b>-37,120.15</b>
<b>Flujos de efectivo (utilizado) por actividades de Financiamiento</b>		
Incremento en obligaciones a largo plazo	64,931.87	-95,030.77
<b>Flujo neto de efectivo por actividades de Financiamiento</b>	<b>64,931.87</b>	<b>-95,030.77</b>
(Disminución) Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	71,622.74	-67,074.44
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	92,313.45	159,387.89
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>163,936.19</b>	<b>92,313.45</b>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación:</b>		
Utilidad del ejercicio económico	81,418.59	82,805.62
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Ajustes por gastos de depreciación	31,658.82	27,960.64
<b>Otros ajustes de balances</b>		
Incremento (Disminución) en cuentas por cobrar	114,414.68	-59,331.45
Incremento (Disminución) en inventario	-96,140.77	60,888.83
Incremento (Disminución) en activos por impuestos	731.82	-5,069.86
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	1,850.18	2,905.98
Incremento (Disminución) en beneficios sociales por pagar	-13,156.83	-11,021.34
Incremento (Disminución) en impuestos tributarios	7,781.14	-34,061.94
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado) de actividades de operación</b>	<b>128,557.63</b>	<b>65,076.48</b>

Gerente General

Contador

Ver notas adjuntas

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA**

La Compañía SETMABAS S. A. es una sociedad anónima constituida en la República del Ecuador el 8 de Julio del 2002, y su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil; y tiene una vigencia de 50 años; inscrita en la Superintendencia de Compañías con el expediente 34820 y en el Servicio de Rentas Internas con el registro único de contribuyente No. 0992257504001.

Actualmente se dedica a la actividad de reparación y mantenimiento de botes y balsas salvavidas

## **2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

### **2.1.- Base de Presentación**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de acuerdo con los 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, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

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.

### **2.2.-Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros han sido elaborados para suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de SETMABAS S. A.

Un conjunto completo de estados financieros es presentado en forma periódica los cuales son aprobados por las Gerencias e incluirán los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Cambio en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas explicativas o Revelatorias, en las que se incluirá un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas narrativas.

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

Para la presentación de los estados financieros primarios antes indicados consideraremos lo siguiente:

- **Estado de Situación Financiera:** Utiliza un estado de situación financiera clasificado como corriente y no corriente.
- **Estado de Resultado Integral:** Utiliza el método de la naturaleza de los gastos.
- **Estado de Flujos de Efectivo:** El método directo se utiliza para la presentación del estado de flujo de efectivo.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivo, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujos de efectivo. Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideran los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

#### **Reconocimiento de Activos**

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

- Es probable que se obtengan del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- El activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- No será objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En su lugar se reconoce el gasto.

#### **Reconocimientos de Pasivos**

En el caso de los pasivos, se reconoce un pasivo siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de parte de un evento.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se puede realizar una estimación contable del monto de la obligación.

#### **Reconocimientos de Ingresos**

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos derivado de una venta de bienes y servicios.
- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos resultantes de la renuncia al derecho de cobro por parte del acreedor.
- El importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

### Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral siempre y cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.
- El gasto puede medirse con fiabilidad.
- Los gastos se reconocen en el estado de resultado sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (Asociación Causa y Efecto).

Los estados financieros y sus elementos, junto con la contenida en las notas Revelatorias, deben ayudar a los usuarios a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración, así como, proveer información de la liquidez y solvencia para evaluar la capacidad para cumplir compromisos financieros.

Es importante mencionar que en la preparación y presentación de los estados financieros y notas Revelatorias de SETMABAS S. A., se deberá considerar los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" en los siguientes aspectos:

- Se debe incluir una declaración explícita y sin reserva respecto al cumplimiento con NIIF.
- Se debe presentar información comparativa respecto del ejercicio anterior, así como, información de tipo descriptivo y narrativo.
- Deber mantener la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
- Representar sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.
- Revelar ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, sus clasificaciones adicionales de las partidas presentadas, clasificadas de una manera que sea apropiada para las operaciones de las entidades.
- Presentará todas las partidas de ingreso y gastos reconocidas en un periodo en el Estado de Resultado Integral.
- No se admite compensación de activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o esté sustentada por alguna NIIF.
- Los resultados de transacciones se presenten compensando los ingresos con los gastos que genere la misma operación, siempre que este tipo de presentación refleje el fondo de la transacción.

### Activos Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para ser cancelado un pasivo.

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**Activos no Corrientes**

Un activo se clasifica como no corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido el dinero en efectivo en un plazo mayor a doce meses
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos
- Activos que se esperan usar durante más de un periodo económico y no están disponible para su venta

**Pasivos no Corrientes**

Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un periodo mayor a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

**2.3.- Efectivo y equivalente de 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. Estos fondos disponibles representan recursos de alta liquidez disponible para la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente, estos activos disponibles registrados en SETMABAS S. A. estarán incluidos la siguiente cuenta:

- Depósitos en cuentas corrientes bancarias

**2.4.- Obligaciones tributarias**

La compañía tiene las siguientes obligaciones periódicas con la administración tributaria, estas son:

- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración Mensual de I.V.A.
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades.
- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación de Dependencia

**2.5.- Unidad Monetaria**

La República del Ecuador tiene en circulación el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica como moneda de circulación oficial. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) ha calculado las variaciones en los índices de precios al consumidor (IPC) y determinado los siguientes índices de inflación anual (acumulados de enero a diciembre), en los tres últimos años:

<u>31 de Diciembre;</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2019	-0.07%
2018	0.27%
2017	-0.20%

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**3.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de Diciembre de 2019 el saldo de la cuenta es de:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja	U.S.\$	836.40	638.24
Bancos		163,099.79	91,675.21
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>163,936.19</b>	<b>92,313.45</b>

**4.- Inversiones corrientes**

La compañía SETMABAS S. A. registra fondo de US\$ 100,000.00 como inversión en la Cooperativa 29 de Octubre, el 24 de Abril del 2019 con una tasa de interés del 9.38% y vencimiento a un año plazo.

**5.- Cuentas por Cobrar**

Al 31 de Diciembre de 2019 el saldo de la cuenta se clasifica así:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cientes, neto	U.S.\$	96,376.55	191,654.71
Cuentas por cobrar empleados		20,595.26	16,425.82
Otras cuentas por cobrar		44.16	24,072.12
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>117,015.97</b>	<b>232,152.65</b>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por comprobantes de ventas autorizados por la entidad de control tributario que se realizan a créditos.

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**6.- Inventario**

Al 31 de Diciembre de 2019 el saldo de la cuenta se clasifica así:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventario para la venta	U.S \$	96,354.09	49,639.98
Mercadería en tránsito		6,236.63	933.51
Importaciones en tránsito		44,123.54	-
<b>TOTAL DE INVENTARIO</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>146,714.26</b>	<b>50,573.49</b>

**7.- Impuestos tributarios**

El detalle al 31 de Diciembre de 2019 de los impuestos tributarios, es así:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Retenciones del IVA	U.S \$	60,125.52	55,259.03
Crédito en IVA		3,008.59	-
Retenciones del impuesto a la renta		-	1,478.12
Otros impuestos fiscales		3,717.53	-
<b>TOTAL DE IMPUESTO TRIBUTARIOS</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>66,851.64</b>	<b>56,737.15</b>

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**8.- Propiedades y Equipos Neto**

Al 31 de Diciembre del 2019, el detalle de las propiedades y equipo neto es el siguiente:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Terrenos	U.S.\$	88,438.50	88,438.50
Edificio		140,871.20	140,871.20
Equipos y muebles de oficinas		144,731.59	136,127.38
Equipos de computación		17,997.47	16,676.14
Otros activos		42,816.44	42,816.44
Vehículos		113,199.37	113,199.37
Construcción en proceso		10,569.37	10,569.37
<b>TOTAL DE COSTO</b>		<b>558,623.94</b>	<b>548,698.40</b>
(-) Depreciación Acumulada		249,196.53	229,478.93
<b>TOTAL DE PROPIEDADES</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>309,427.41</b>	<b>319,219.47</b>

El método de depreciación es de línea recta y el porcentaje se encuentra dentro de los parámetros que indica el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

**9.- Cuentas por pagar**

El detalle al 31 de Diciembre del 2019 de las cuentas por pagar es la siguiente:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores locales	U.S.\$	9,854.51	760.75
IESS por pagar		3,993.44	4,370.69
Cuentas por pagar empleados		7,406.14	10,853.60
Otras cuentas por pagar		262.55	3,681.42
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>21,516.64</b>	<b>19,666.46</b>

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**10.- Beneficios Sociales por Pagar**

El detalle al 31 de Diciembre del 2019 de los beneficios sociales por pagar es la siguiente:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	1,123.02	1,197.56
Décimo cuarto sueldo		4,464.90	4,650.26
Vacaciones		97.44	2,568.53
Participación de trabajadores		12,212.79	12,420.84
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>17,898.15</b>	<b>20,837.19</b>

**11.- Impuestos tributarios por Pagar**

El detalle al 31 de Diciembre del 2019 de los impuestos por pagar es la siguiente:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Retenciones en la fuente por pagar	U.S.\$	11,608.69	323.90
Retenciones del IVA		-	335.44
IVA cobrado en ventas		4,436.47	-
Impuesto a la renta de compañía		7,620.60	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>23,665.76</b>	<b>659.34</b>

**12.- Otras Obligaciones por Pagar a Largo Plazo**

La cuenta por pagar accionista de US\$ 120,434.64, se origina por fondo entregado de los accionistas de la empresa para capital de trabajo, el mismo no origina pago de interés y no tiene fecha de vencimiento.

El 6 de febrero del año 2019 se deroga el Acta de la Junta Extraordinaria de Accionista celebrada el 28 de junio del año 2018 donde se aprobó en primera instancia la distribución de dividendos por US\$ 224,563.07, para no afectar el patrimonio de la empresa.

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**13.- Patrimonio**

El capital social al 31 de diciembre de 2019, se encuentra constituido por 800 acciones, con un valor nominal unitario de US\$1,00 y su distribución es la siguiente:

<u>Identificación</u>	<u>Nombre y Apellidos</u>		<u>Valor</u>
1801464122	CISNEROS TORRES HUGO MARCELO	US\$	796.00
1801875794	MAYORGA MAYORGA NELLY MARINA		4.00
	<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>800.00</b>

Los accionistas de la empresa SETMABAS S. A., son de nacionalidad ecuatoriana.

**14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 29 de julio del 2020 se produjeron eventos que en opinión de la gerencia puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

El día 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas.

Mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República del Ecuador declara "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador".

Dentro de las principales acciones tomadas a la presente fecha se incluye:

- Restricción al derecho de libre circulación y reunión excepto para casos específicos.
- Restricción general de circulación de vehículos y personas.
- Suspensión de transporte aéreo y terrestre de personas, nacional e internacional.

**SETMABAS S. A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

Suspensión de la jornada presencial en el sector público y privado, excepto para los sectores de salud, seguridad, sectores estratégicos, servicios de emergencia vial, sector exportador y toda su cadena logística, prestación de servicios básicos, provisión de alimentos, provisión de medicinas e insumos médicos, industria y comercio de cuidado y crianza de animales, sector financiero, servicio consular.

Al 26 de marzo del 2020 (fecha de emisión de los estados financieros) no ha sido posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de la reducción de sus ingresos u otros efectos adversos que podrían originar el brote del virus COVID-19.

**15.- Informe de Cumplimiento Tributario**

El informe de cumplimiento tributario correspondiente al ejercicio económico 2019 se debe presentar independientemente a este informe en la fecha establecido por el Servicio de Rentas Internas durante el año 2019.