

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

1.- OPERACIONES

SETMABAS S.A., se constituyó el 08 de Julio de 2002 como una sociedad anónima en el Ecuador. Siendo su principal accionista el Sr. Hugo Marcelo Cisneros Torres, con una participación del 99.50% del capital accionario.

Su actividad principal es la construcción y reparación de chalanas, botes y canoas, y todo lo concerniente a servicios especializados en seguridad marítima acorde con las regulaciones SOLAS.

El domicilio principal de la compañía es Cooperativa Los Vergeles, Av. Francisco de Orellana No. 222 solar 7 (Frente a VACROW).

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES) vigentes al 31 de Diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión al 31 DE JULIO DE 2013.

Bases de preparación.-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 DE JULIO DE 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Período cubierto.-

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera expresado a través de las notas explicativas en forma de reporte de cada una

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

de las cuentas que integran el mencionado informe, así como el Estado de Resultados por el período terminado al 31 DE JULIO DE 2013.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

(a) Unidad monetaria.-

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

(b) Efectivo y bancos.-

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

(c) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno Ecuatoriano.

(d) Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

(e) Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

(f) Propiedades, planta y equipo.-

Medición en el Momento del Reconocimiento

Los elementos de activos fijos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados integrales del período en que se incurren.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, las maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo de Revaluación

Posteriormente del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios están registrados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor. Las revaluaciones se efectuarán con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

Cualquier aumento en la revaluación de dichos terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de dichos terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizan y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valor Residual

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A la fecha de cierre o siempre que hay un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos o cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce hasta su importe recuperable.

A continuación se presentan los principales elementos de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Edificios	40	40
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	3	3
Vehículos	5	5

El terreno se registra de forma independiente de los edificios que pueden estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tiene una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando están en condiciones de uso.

Retiro o Venta de Activos Fijos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

(g) Inventarios.-

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

La Compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del período, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de la misma.

La provisión para obsolescencia de inventarios y de lento movimiento es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación por ítems de equipos y aparatos para la pesca. Se requiere una provisión del 100% para aquellos inventarios dañados u obsoletos. La provisión para inventarios obsoletos y de lento movimiento se carga a los resultados integrales del año.

(h) Préstamos y Cuentas por Cobrar.-

La compañía mantiene deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a empleados las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

(i) Cuentas por pagar y provisiones.-

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe se pueden estimar fiablemente.

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es relevante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

(j) Impuestos.-

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

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

(k) Beneficios a Empleados.-

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente, sin aplicar ninguna banda de fluctuación.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados integrales del período en que se devenga.

(l) Reconocimiento de costos y gastos.-

El costo de ventas, que corresponde al costo de la mercadería vendida que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

3.- INFORMACIÓN IMPORTANTE A REVELAR

3.1.- Efectivo y sus equivalentes.

Al cierre del presente ejercicio económico la compañía presenta el saldo en las siguientes cuentas:

101001 CAJA		
1010010002 CAJA CHICA		386,44
1010010002 2 CAJA CHICA MANTA 2	200,00	
1010010002 3 CAJA CHICA GUIL 3	<u>186,44</u>	
101002 BANCOS		
1010020001 BANCOS LOCALES		74.780,06
1010020001 4 BCO GUAYAQUIL CTA CTE #390844-5 4	74.584,08	
1010020001 5 BCO GUAYAQUIL CTA AHORRO # 2770805-1 5	<u>195,98</u>	

3.2.- Cuentas y Documentos por Cobrar.

La organización mantiene cuentas y documentos por cobrar al cierre del mes de Diciembre del 2013 bajo los siguientes montos.

101004 CUENTAS Y DOC. POR COBRAR		
1010040001 CTAS Y DOCS.COBRAR CLIENTES		74.088,11
1010040001 7 FACTURAS CLIENTES 7	80.068,86	
1010040001 11 PROV.ACUM. PARA CUENTAS INCOBRABLES 11	<u>(5.980,75)</u>	
1010040003 CTAS Y DOCS. COB. A EMPLEADOS		2.094,43
1010040003 14 ANTICIPOS A EMPLEADOS 14	20,60	
1010040003 15 PRESTAMOS A EMPLEADOS 15	<u>2.073,83</u>	
1010040004 OTRAS CTAS Y DOCS. POR COBRAR		66,00
1010040004 18 OTRAS CUENTAS POR COBRAR 18	<u>66,00</u>	

3.3.- Activo por Impuestos Corrientes.

La cuantía por el Crédito Tributario a favor de la compañía y de acuerdo a los mayores contables, se detalla a continuación:

1010050003 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR CIA		48.747,29
1010050003 39 IVA PAGADO EN COMPRAS DE BIENES 39	265,16	
1010050003 40 IVA PAGADO EN COMPRAS DE SERVICIOS 40	109,48	
1010050003 41 IVA PAGADO EN IMPORTACIONES 41	1.067,86	
1010050003 43 CREDITO TRIB. RET FTE 30% 43	<u>440,18</u>	

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

1010050003 44 CRED TRIB RET FTE IVA 70% 44	766,58
1010050003 45 CREDITO TRIB RET FTE IVA 100% 45	1.388,28
1010050003 46 CREDITO TRIB RET FTE IR 1% 46	2.424,25
1010050003 47 CREDITO TRIB RET FTE IR 2% 47	2.636,70
1010050003 147 CUOTA DEL ANTICIPO PAGADO DE IR 147	1.710,34
1010050003 280 CREDITO TRIBUTARIO IVA 280	<u>37.938,46</u>

3.4.- Inventarios e Importaciones en Tránsito.

Al cierre del ejercicio económico 2013 el monto de la cuenta Inventarios y Mercadería en Tránsito es el siguiente:

101006 INVENTARIOS	
1010060001 INVENTARIO DE MERCADERIA	164.505,07
1010060001 21 INVENTARIO BODEGA GUAYAQUIL 21	142.083,02
1010060001 22 INVENTARIO ALMACEN DE MANTA 22	2.134,88
1010060001 23 INVENTARIO TALLER DE MANTA 23	<u>20.287,17</u>
1010060002 MERCADERIAS EN TRANSITO	0,20
1010060003 INVENTARIOS EN PROCESOS	1.803,70
1010060003 316 BOTIQUINES SETMABAS 316	<u>1.803,70</u>

3.5.- Propiedades, Planta y Equipo.

Al cierre de este período la compañía tiene las siguientes propiedades:

102001 ACTIVO INMOVILIZADO	
1020010001 TERRENOS	78.246,00
1020010001 25 COSTO DE ADQUISICION TERRENOS 25	78.246,00
1020010002 EDIFICACIONES	140.871,20
1020010002 27 COSTO DE ADQUISICION EDIFICACIONES 27	140.871,20
1020010003 MAQUINARIAS Y EQUIPOS	111.665,52
1020010003 29 COSTO ADQUISICION MAQ. Y EQUIPOS 29	111.665,52
1020010004 MUEBLES Y ENSERES	12.173,68
1020010004 31 COSTO ADQUIS. MUEBLES Y ENSERES 31	12.173,68
1020010005 EQUIPOS DE OFICINA	280,88
1020010005 48 COSTOS ADQ. EQUIPOS DE OFICINA 48	280,88
1020010006 VEHICULOS	56.546,64
1020010006 50 COSTO DE ADQUISICION VEHICULOS 50	56.546,64
1020010007 EQUIPOS DE COMPUTACION	11.821,29
1020010007 52 COSTO DE ADQ. EQUIPOS COMPUTACION 52	11.821,29

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

1020010008 DEPREC. ACUM. ACTIVOS FIJOS		90.081,03
1020010008 54 DEPRECIACION ACUM. DE EDIFICIOS 54	7.374,07	
1020010008 55 DEPRECIACION ACUM.MAQ. Y EQUIPOS 55	46.471,88	
1020010008 56 DEPRECIACION ACUM.MUEBLES Y ENSERES 56	6.047,30	
1020010008 57 DEPRECIACION ACUM.EQUIPOS DE OFICINA 57	5.195,98	
1020010008 58 DEPRECIACION ACUM.VEHICULOS 58	14.733,15	
1020010008 59 DEPRECIACION ACUM.EQUIP. DE COMPUTACION	10.258,65	

3.6.- Otros Activos No Corrientes.

Al término del período la empresa posee los siguientes saldos:

102002 OTROS ACTIVOS		
1020020002 OTROS ACTIVOS		12.000,00
1020020002 281 OTROS ACTIVOS 281	12.000,00	
1020020003 AMORT. ACUM. DE OTROS ACTIVOS		12.000,00
1020020003 345 AMORT.ACUM. DE OTROS ACTIVOS 345	12.000,00	
1020020004 TERRENOS		10.192,50
1020020004 141 COSTO DE ADQUISICION TERRENOS 141	10.192,50	

3.7.- Obligaciones con la Administración Tributaria.

El saldo de las obligaciones pendientes de pago con la administración tributaria, se detalla a continuación:

2010010001 OBLIGACIONES CON LA ADM TRIBUT		16.888,25
2010010001 60 IVA COBRADO EN VENTAS 60	4.216,50	
2010010001 61 RETENCIONES POR PAGAR IVA 30% 61	15,34	
2010010001 62 RETENCIONES POR PAGAR IVA 70% 62	7,41	
2010010001 63 RETENCIONES POR PAGAR IVA 100% 63	500,24	
2010010001 64 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 64	10.882,15	
2010010001 65 RETENCIONES POR PAGAR IR RDEP 65	38,66	
2010010001 66 RETENCIONES POR PAGAR IR 1% 66	446,02	
2010010001 67 RETENCIONES POR PAGAR IR 2% 67	69,32	
2010010001 69 RETENCIONES POR PAGAR IR 8% 69	193,59	
2010010001 70 RETENCIONES POR PAGAR IR 10% 70	15,90	
2010010001 189 IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR 189	0,37	
2010010001 366 CUOTA DEL ANTICIPO IR POR PAGAR 366	312,84	
2010010001 376 RETENCIONES POR PAGAR IR 22% 376	189,91	

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

3.8.- Obligaciones con los Empleados.

Al culminar el período económico 2013 el saldo de las obligaciones pendientes con los empleados es el siguiente:

2010010002 OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	17.671,20
2010010002 72 REMUNERACIONES POR PAGAR 72	0,08
2010010002 74 PROV. DECIMOCUARTA REMUNERACION 74	3.035,98
2010010002 75 PROV. DECIMATERCERA REMUNERACION 75	483,16
2010010002 76 PROVISION FONDOS DE RESERVA 76	235,01
2010010002 77 VACACIONES POR PAGAR 77	6.995,00
2010010002 78 PARTICIP.TRABAJADORES POR PAGAR 78	<u>6.921,97</u>

3.9.- Obligaciones con el I.E.S.S.

El monto de las obligaciones con el I.E.S.S. se detalla de la siguiente forma:

2010010003 OBLIGACIONES CON EL IEES	2.322,34
2010010003 79 9.35% APOORTE INDIVIDUAL POR PAGAR 79	904,21
2010010003 80 11.15% APOORTE PATRONAL POR PAGAR 80	1.078,28
2010010003 81 1% IECE-SECAP POR PAGAR 81	96,70
2010010003 83 PREST. QUIROGRAFARIOS POR PAGAR 83	242,80
2010010003 300 CUENTAS POR PAGAR IEES 300	<u>0,35</u>

3.10.- Cuentas por Pagar a Proveedores Locales y del Exterior.

El monto de las cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior se establece de la siguiente manera:

2010010004 CUENTAS POR PAG. A PROVEEDORES	9.893,71
2010010004 85 CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES 85	9.893,71
2010010004 86 CTAS. POR PAGAR PROVEED. DEL EXTERIOR 86	<u>0,00</u>

3.11.- Anticipos de Clientes.

La cuantía de los anticipos recibidos de clientes al cierre del año 2013 es el siguiente:

2010010008 OTRAS CTAS Y DOCS. POR PAGAR	8.343,70
2010010008 90 ANTICIPOS DE CLIENTES 90	8.343,70

SETMABAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA]

3.12.- Provisiones.

El total de las provisiones de gastos por servicios básicos se determina a continuación:

2010010009 PROVISIONES		212,70
2010010009 135 PROVISIONES SERVICIOS BASICOS 135	212,70	

3.13.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo.

Al finalizar el ejercicio económico, el monto de las deudas a largo plazo se estructura de la siguiente manera:

202001 CUENTAS Y DOC.POR PAGAR L/P		
2020010001 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		3.848,66
2020010001 353 CISNEROS HUGO-BOLSAS DE LASTRE 353	3.848,66	
2020010004 OTRAS CTAS Y DOCS.X PAGAR L/P		260.345,33
2020010004 139 OTRAS CTAS Y DOCS.X PAGAR L/P 139	242.563,33	
2020010004 331 JUBILICAION PATRONAL POR PAGAR 331	11.555,00	
2020010004 332 DESAHUCIO TRABAJADORES POR PAGAR 332	<u>6.227,00</u>	

3.14.- Pérdida Neta del Período

La utilidad neta del año 2013, asciende a \$ 28.342,21; por lo cual, y para obtener una mayor comprensión, se ha adjuntado el Estado de Resultados del presente período de forma general

4.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de Abril de 2014.