

SETRAIN S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SETRAIN S.A. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 23 de Enero del 2007 con la razón social de **SETRAIN S.A.**, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de Febrero de ese mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No.07.G.II.0000723, de Febrero 01 de 2007. Su objetivo principal es prestar servicios en actividades complementarias de limpieza, puesta a disposición de una tercera persona natural o jurídica. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

La Empresa registra sus actividades con la moneda del DOLAR,

3.- RESUMEN DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que las sociedades creadas en el año 2011, aplique la NIIF de manera directa. SETRAIN S.A. Aplico las NIIF para PYMES.

Así mismo los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externo como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en los Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior de acuerdo a su valor razonable.

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES.

De acuerdo a la fecha de constitución de la Compañía SETRAIN S.A. El 23 de Enero del 2007, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF para PYMES.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$ 100,00 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas, de acuerdo a lo que establece el Régimen Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

b. Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

La política aplicar es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado quedará en custodia del cajero responsable.

c. Activos Financieros corriente

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrará hasta su vencimiento, a partir de su fecha de emisión, se realizarán los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo que determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

d. Pasivo Corriente Cuentas y Documentos por Pagar

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos de crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como partes y piezas para reparación de vehículos, mantenimiento de toda clase de automotores. La empresa reconocerá un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados.

e. Ingresos de Actividades Ordinarias

La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la

contraprestación recibida o a recibir descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

f. Costos y Gastos Financieros

Así mismo la empresa como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado.

g. Impuestos sobre las ganancias

La empresa estipula que como las partidas de los estados financieros se encuentran establecidas a valor razonable sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los estados financieros.

h. Beneficios a los empleados

De acuerdo a la NIIF, los beneficios de los empleados serán registrados a valor razonable y con las debidas provisiones de manera mensual, de acuerdo al principio del devengado.

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de activos financieros, al 31 de Diciembre del 2014:

| | |
|--|------------------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | 20.737,17 |
| Total: | 20.737,17 |

INFORMACION A REVELAR

Este dinero se refleja debido a que nuestros clientes nos quedaron con valores pendientes de pago.

4.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el Capital Social está constituido por 10.000 acciones, suscritas al valor nominal de USD \$ 1,00 cada, cuyo detalle se muestra a continuación:

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Cindy Pamela Calderon Gomez | 1 |
| Yordy Bryan Solis Pluas | <u>9999</u> |
| Total: | 10000 |