

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información general

Servicio de Transporte Minera Gualaceo SETRANSMIG S.A. es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio está en vía a cuenca sector Bullcay.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la empresa.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Costos por préstamos

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios 5%
- Instalaciones fijas y equipo 10 %
- Vehículos 20%
- Computadora 33.33%
- Muebles y Equipo Oficina 10%

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El costo y la obligación del Grupo de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingreso de actividades ordinarias

Ingresos 2015		Ingresos 2016	
Ventas	0	Ventas	175.44

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:		
	2015	2016
Gastos Administrativos	0.00	150.00
Materias primas	0	0
Perdida / Utilidad		150.00

7. Gasto por impuesto a las ganancias

	2015	2016
	u.m.	u.m.
Impuesto corriente	0	25.44

El impuesto a las ganancias en el 2015 no existe la empresa empezó sus actividades en junio del 2016.

El impuesto a las ganancias se calcula al 12 por ciento (2016) de la utilidad gravable según ley tributaria ((25.44*0.12) es igual a (3.05), se aplica la exoneración y crédito tributario por leyes especiales porque es una empresa recientemente en funcionamiento (3.05-3.05) más saldo de anticipo calculado de pago (0+7) y menos retenciones realizadas y menos crédito tributario de años anteriores (7-0-0). En este caso la empresa tiene que pagar (7.00) por concepto de anticipo dividido en dos partes primera cuota y segunda cuota correspondientes al mes de Julio y Septiembre.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2015	2016
	u.m.	u.m.
Deudores comerciales	0	0
Pagos anticipados		
Total		

9. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de 1.000 u.m. comprenden 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

10. Patrimonio neto

	2015	2016
Capital	(0.00)	1000,00
Utilidad del ejercicio		25.44

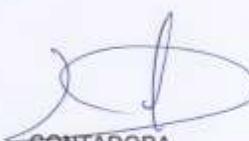
En el patrimonio neto, la cuenta utilidad en el ejercicio apareció con un valor de 25.44 en este caso la empresa obtuvo ganancia.

11. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2015	2016
	u.m.	u.m.
Efectivo en caja	0	1000

Con respecto al año anterior el efectivo y equivalentes de efectivo se ha mantenido en un valor 1000, quedando para el presente año con 1000 con un saldo positivo.


GERENTE
GENARO VERA


CONTADORA
C.P.A. ROSA BUESTAN