

TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 01 - INFORMACION GENERAL

La compañía TRANSPORTE Y DISTRIBUCION GAS S.A. TRANSDIGAS, se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 12 de Marzo del 2012, otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, señor Dr. Piero Gastón Aycari Vincenzin, un extracto de la referida escritura se inscribió a fojas 38.322 a 38.340 número de Repertorio 21.268 del Registro Mercantil de Guayaquil, y se publicó en el Registro Oficial el día 11 de Abril del 2012.

La compañía TRANSPORTE Y DISTRIBUCION GAS S.A. TRANSDIGAS. Tiene como objeto social: Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, su etándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial. La compañía TRANSPORTE Y DISTRIBUCION GAS S.A. TRANSDIGAS se dedica a prestar servicio de transporte comercial de carga pesada.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Declaración de cumplimiento -

Los estados financieros adjuntos son presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y, representan la adopción integral, explícita y sin reservas de dichas normas.

Basándose en las opciones que dicha norma establece, la administración de la compañía ha decidido por presentar Estados Financieros completos, cuya presentación se encuentra normada en NIC 1.

Los estados financieros de TRANSPORTE Y DISTRIBUCION GAS S.A. TRANSDIGAS fueron aprobados por la Junta General de accionistas en sesión celebrada el día 1, abril del 2013.

b) Modelo de Presentación de estados financieros -

De acuerdo a lo descrito en la NIC 1, la Compañía cumple con emitir los siguientes estados financieros:

- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultados Integral
- ❖ Estado de Flujos de Efectivo, método directo
- ❖ Estados de cambios en el Patrimonio
- ❖ Revelaciones en notas explicativas.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, requieren que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Compañía de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se podrían clasificar en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se podrían clasificar como pasivos a largo plazo.

b) Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros no derivados abarcan inversiones en capital y títulos de deuda, cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo, préstamos y financiamientos, artículos de clientes y otras cuentas por pagar.

Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y las Cuentas por Cobrar.

	2012	2011
Efectivo saldo 31 Dic. 2012	\$ 25.027,83	
Inventario de Suministros	=0,00	
Imp. Corrientes crédito tributario IVA, Ret. Fte. Imp Renta	452,42	
Otros Activos Corrientes	316,21	
Saldo al 31 Diciembre 2012	\$ 25.802,46	

Proveedores y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El valor razonable se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés del mercado para transacciones similares a la fecha del balance.

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

Dentro de esta cuenta se considera servicios y materiales, los cuales se cancelan a corto plazo. No se realiza la cancelación del acreedor hasta que no se tenga la firma de conformidad por el responsable del proyecto u obra de servicio que se ha contratado.

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

PROVISIONES

	2012	2011
Cuentas y Dctos por Pagar Proveedores	\$ 1.058,91	
Obligaciones con el IESS	\$ 1.283,29	
Obligaciones Adm Tributaria IVA y RET FTE x Pagar	\$ 605,80	
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 2.804,67	
15 % Participación Utilidades	\$ 2.151,92	
Provisiones Beneficios Empleados(VAC, FR, DC, DT,)	\$ 7.745,33	
Pasivo corriente total	\$ 15.652,92	

c) Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

	2012	2011
Capital	\$ 600,00	
Ganancias del periodo 2012	\$ 9,369,54	
Patrimonio neto total	\$ 10,169,54	

d) Ventas Netas - Al 31 de diciembre del 2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

SERVICIOS TRANSPORTACION 47.641,71

Gastos de Personal - Al 31 de diciembre del 2012

SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES -9.609,94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL -2.866,64
BENEFICIOS SOCIALES -1.690,14
TOTAL -14.166,72

e) Gastos Generales

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES -5.535,14
SUMINISTROS Y MATERIALES -2.770,94
GASTOS DE INTERESES Y FINANCIAMIENTO - 298,11
OTROS GASTOS -10.224,67
TOTAL -19.128,86

f) Impuesto a la Renta -

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

Impuesto corriente

El pasivo por impuestos corrientes se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, y cualquier ajuste a impuesto por pagar en relación con años anteriores. Un anuncio formal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se considera un proceso de aprobación prácticamente terminado en la jurisdicción.

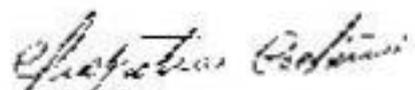
g) Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

ADOPCIÓN DE LAS NIIF

Los estados financieros de TRANSPORTE Y DISTRIBUCION GAS S.A TRANSCIGAS, que se presentan en el año 2012 se los a preparados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) debido a que la compañía fue constituida en el 2012.



Ebon, Regina Clecipatra Cedeño Gómez
Contadora, Reg. No. 4186