TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 Gaston Aycart Vincenzini, 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, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Transito y seguridad Vial.
La compañía TRANSPORTE Y DISTRIBUCION GAS S.A TRANSDIGAS se dedica a prestar servicio de trasportación 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 DE GAS S.A. TRANSDIGAS., fueron aprobados por la Junta General de accionistas en sesión celebrada el día 15 de abril del 2015

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 período 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

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.

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

Activo fijo
Los bienes del Activo fijo se valorizan al costo de adquisición, el cual incluye los costos reales de financiamiento incurridos por la Sociedad
El método de depreciación es en línea recta, con los porcentajes establecidos por Ley

		2014		2013
Activo				
Activo corriente				
Efectivo	$	51.040,72	$	90.306,41
Imp. Corriente: credito tributario iva, ret imp renta	$	4.038,55	$	5.648,86
cuentas por cobrar clientes	$	23.996,20		
Activo corriente total	$	79.075,47	$	95.955,27
Activo fijo:				
equipo de oficina	$	1.338,00	$	698,00
Menos depreciación acumulada	$	(671,88)	$	(230,34)
Activo fijo neto	$	666,12	$	467,66
Otros activos				
Intangibles	$	173,92	$	237,16
Total de otros activos	$	173,92	$	237,16
Activo total	**$**	**79.915,51**	**$**	**96.660,09**

b) 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 bien o del 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.

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

		2014		2013
Pasivo y patrimonio neto				
Pasivo corriente:				
Cuentas por pagar				
Obligaciones con el IESS	$	843,96	$	1.219,28
Obligaciones Adm Tributaria IVA y RET FTE x Pagar	$	786,19	$	1.280,72
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	$	2.849,20	$	3.818,99
15 % participacion utilidades	$	1.279,33	$	1.644,75
Provisiones Beneficios Empleados(VAC, FR, DC, DT,)	$	2.942,29	$	7.443,16
Otras ctas y dctos x pagar varios	$	12.379,02	$	12.705,29
Pasivo corriente total	$	21.079,99	$	28.112,19
Cuentas por Pagar a largo plazo				
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Varios	$	4.000,00	$	33.895,20
Provisiones	$	48.250,00	$	27.412,43
Cuentas por Pagar (Letras/camiones)				
Prestamo por Pagar de Utilidades no repartidas 2012				
Total de Cuenta por Pagar a largo plazo	$	52.250,00	$	61.307,63

c) Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto, el porcentaje correspondiente a Reserva Legal, y Las ganancias se presentan en el patrimonio neto como una deducción neta de impuestos de los ingresos obtenidos.

		2014		2013
Patrimonio neto				
Capital	$	800,00	$	800,00
Reserva Legal 2013	$	1.929,11	$	938,95
Ganancias del periodo 2014	$	3.856,41		
Ganancias del periodo 2013			$	5.501,32
Patrimonio neto total	$	6.585,52	$	7.240,27
Total pasivo y patrimonio neto	**$**	**79.915,51**	**$**	**96.660,09**

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANACIAS

d) Ventas Netas- Al 31 de diciembre del 2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORIDINARIAS

SERVICIOS TRANSPORTACION	286.455.83

Gastos de Personal - Al 31 de diciembre del 2012

SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	- 60.466.04
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	- 11.282.93
BENEFICIOS SOCIALES	- 17.004.15
TOTAL	**-88.753.12**

Gastos Generales

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-31.037.31
SUMINISTROS Y MATERIALES	-55.442.63
TRANSPORTACION	-53.846.00

SEGUROS Y REASEGUROS	- 3.174.01
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	- 5.028.86
GASTOS VARIOS Y PROVISIONES	- 40.645.04
TOTAL	**-189.173.85**

e) 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.

2014

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ingresos y cobros de venta de bienes y servicos	286.455,83
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(86.479,94)
Pagos a Empleados	(88.753,12)
otros pagos por actividades de operación	(60.969,00)
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
dvidendos pagados	(4.951,19)
Otras entradas y salidas de Dinero	(84.568,27)
Efectivo y equivalentes a efectivo año anterior	90.306,41
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del periodo	51.040,72

ADOPCION DE LAS NIIF

Los estados financieros de TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS. Que se presentan en el año 2013, se los ha preparados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) debido a que la compaña fue constituida en el 2012.

Econ. Regina Cleopatra Cedeño Gómez
contadora. Reg. No. 4186