

TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 24 de abril del 2018

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, y bancos

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

TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS
BALANCE GENERAL
diciembre 31, 2017

	2017	2016
Activo		
Activo corriente		
Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$ 22,434.43	\$ 6,228.44
Imp. Corriente: Credito tributario iva, ret imp renta	\$ 7,229.57	
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 8,262.00	\$ 28,497.90
Activo corriente total	\$ 37,926.00	\$ 34,726.34
Activo fijo:		
Equipo de oficina	\$ 1,462.11	\$ 1,338.00
Menos depreciación acumulada	\$ (671.88)	\$ (671.88)
Vehiculos	\$ 142,926.69	\$ 48,937.82
Menos depreciación acumulada	\$ (13,061.47)	\$ (2,302.41)
Activo fijo neto	\$ 130,655.45	\$ 47,301.53
Otros activos		
Intangibles	\$ 173.92	\$ 173.92
Total de otros activos	\$ 173.92	\$ 173.92
Activo total	\$ 168,755.37	\$ 82,201.79

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.

TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS

BALANCE GENERAL

diciembre 31, 2017

	2017	2016
Pasivo y Patrimonio Neto		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar		
Obligaciones con el IESS	\$ 1,453.87	\$ 843.96
Obligaciones x Pagar	\$ 1,684.88	\$ 2,416.52
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio		\$ 1,800.48
15 % participacion utilidades		\$ -
Prov. Beneficios Empleados(VAC, FR, DC, DT,)	\$ 14,448.24	\$ 8,034.09
Otras ctas y dctos x pagar varios		
Pasivo corriente total	\$ 17,586.99	\$ 13,095.05
Cuentas y Dctos x Pagar a largo plazo		
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Varios	\$ 35,200.26	\$ 30,000.00
Provisiones		
Cuentas por Pagar (Letras/camiones)	\$ 125,251.03	\$ 54,320.99
Total de Cuenta por Pagar a largo plazo	\$ 160,451.29	\$ 84,320.99
Patrimonio neto		
Capital	\$ 800.00	\$ 800.00
Reserva Legal 2013-2014	\$ 1,929.11	\$ 1,929.11
Perdidas del periodo 2016	\$ (25,461.45)	\$ (25,461.45)
Ganancias del periodo 2015-2014-2013	\$ 7,518.09	\$ 7,518.09
Ganancias del periodo 2017	\$ 5,931.34	
Patrimonio neto total	\$ (9,282.91)	\$ (15,214.25)
Total pasivo y patrimonio neto	\$ 168,755.37	\$ 82,201.79

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 o pérdida del ejercicio económico se presentan en el patrimonio neto como una deducción neta de impuestos de los ingresos obtenidos.

TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

d) Ventas Netas- Al 31 de diciembre del 2017

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

SERVICIOS TRANSPORTACION	276.377,30
TOTAL INGRESOS	276.377,30

Gastos de Personal - Al 31 de diciembre del 2017

SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	- 59.991,29
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	- 11.291,33
BENEFICIOS SOCIALES	- 28.867,53
TOTAL	-100.150,15

Gastos Generales Al 31 de diciembre del 2017

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-52.850,12
SUMINISTROS Y MATERIALES	-44.754,95
TRANSPORTACION	- 357,00
SEGUROS Y REASEGUROS	- 9.065,42
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	- 4.388,13
INTERESE PAGADOS	- 16.686,91
GASTOS VARIOS Y PROVISIONES	- 42.193,28
TOTAL	-170.295,81

TOTAL DE GASTOS GENERALES	270.445,96
----------------------------------	-------------------

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.

**TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS SA. TRANSDIGAS
AÑO 2017**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES	5931.34
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5931.34
Clases de cobros por actividades de operación	276377.3
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	276377.3
Otros cobros por actividades de operación	0
Clases de pagos por actividades de operación	-270445.96
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-115782.14
Pagos a y por cuenta de los empleados	-100150.15
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0
Otros pagos por actividades de operación	-54513.67
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	10274.65
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	10274.65
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16205.99
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6228.44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	22434.43

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6,931.34
	5931.34
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	5,931.34

ADOPCION DE LAS NIIF

Los estados financieros de TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS. Que se presentan en el año 2016, se los ha preparados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) debido a que la compañía fue constituida en el 2012.



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