

**TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**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 2019

**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.

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 periodo.

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

**b) Proveedores y otras cuentas por pagar**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable

El valor razonable se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro

**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.

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 periodo.

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

**b) Proveedores y otras cuentas por pagar**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable

El valor razonable se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro

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

#### 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.

#### **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 GENERAL**

diciembre 31, 2018

	2018	2017
<b>Activo</b>		
<b>Activo corriente</b>		
Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$ 24,558.52	\$ 22,434.43
Imp. Corriente: Credito tributario iva, ret imp renta	\$ 6,207.97	\$ 7,229.57
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 31,680.00	\$ 8,262.00
<b>Activo corriente total</b>	<b>\$ 62,446.49</b>	<b>\$ 37,926.00</b>
<b>Activo fijo:</b>		
Equipo de oficina	\$ 1,462.11	\$ 1,462.11
		\$ (671.88)
Vehiculos	\$ 142,926.69	\$ 142,926.69
Menos depreciación acumulada	\$ (42,318.69)	\$ (13,061.47)
<b>Activo fijo neto</b>	<b>\$ 102,070.11</b>	<b>\$ 130,655.45</b>
<b>Otros activos</b>		
Intangibles	\$ 2,377.64	\$ 173.92
<b>Total de otros activos</b>	<b>\$ 2,377.64</b>	<b>\$ 173.92</b>
<b>Activo total</b>	<b>\$ 166,894.24</b>	<b>\$ 168,755.37</b>
<b>Pasivo y Patrimonio Neto</b>		
<b>Pasivo corriente:</b>		
<b>Cuentas por pagar</b>		
Obligaciones con el IESS	\$ 1,526.49	\$ 1,453.87
Obligaciones x Pagar	\$ 1,532.86	\$ 1,684.88
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 1,577.54	
15 % participacion utilidades	\$ 1,286.57	
Prov. Beneficios Empleados(VAC, FR, DC, DT, )	\$ 7,535.58	\$ 14,448.24
Otras ctas y dctos x pagar varios	\$ 16,194.75	
<b>Pasivo corriente total</b>	<b>\$ 29,653.79</b>	<b>\$ 17,586.99</b>
<b>Cuentas y Dctos x Pagar a largo plazo</b>		
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Varios		\$ 35,200.26
Provisiones	\$ 36,000.00	
Cuentas por Pagar (Letras/camiones)	\$ 104,974.36	\$ 125,251.03
<b>Total de Cuenta por Pagar a largo plazo</b>	<b>\$ 140,974.36</b>	<b>\$ 160,451.29</b>
<b>Patrimonio neto</b>		
Capital	\$ 800.00	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 2,357.92	\$ 1,929.11
Perdidas del periodo 2016	\$ (25,461.45)	\$ (25,461.45)
Ganancias del periodo 2015-2014-2013-2017	\$ 13,449.43	\$ 7,518.09
Ganancias del periodo 2018	\$ 5,120.19	\$ 5,931.34
<b>Patrimonio neto total</b>	<b>\$ (3,733.91)</b>	<b>\$ (9,282.91)</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>	<b>\$ 166,894.24</b>	<b>\$ 168,755.37</b>

TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS

BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

d) Ventas Netas- Al 31 de diciembre del 2018

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

SERVICIOS TRANSPORTACION	497.300,89
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>497.300,89</u></b>

**Gastos de Personal - Al 31 de diciembre del 2018**

SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	- 73.614,51
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	- 13.386,31
BENEFICIOS SOCIALES	- 31.648,83
<b>TOTAL</b>	<b><u>-118.649,65</u></b>

**Gastos Generales Al 31 de diciembre del 2018**

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-42.677,52
SUMINISTROS Y MATERIALES	-76.281,89
TRANSPORTACION	- 60.716,50
ARRENDAMIENTOS	- 12.000,00
SEGUROS Y REASEGUROS	-11.259,86
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	- 12.949,26
INTERESES PAGADOS	- 1.437,95
DEPRECIACION	- 28.585,34
GASTOS VARIOS	- 40.985,73
PROVISIONES POR CONTRATOS ONEROSOS	- 36.000,00
OPERACIONES ADMINISTRATIVAS, CONSULTORIAS	- 47.300,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>-370.194,05</u></b>

**TOTAL DE GASTOS GENERALES** **488.843,70**

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,

TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS SA. TRANSDIGAS  
AÑO 2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES</b>	<b>24,558.52</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>24,558.52</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>497,300.89</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	497,300.89
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(488,843.70)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(241,690.76)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(118,649.65)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(11,259.86)
Otros pagos por actividades de operación	(117,243.43)
Otras entradas (salidas) de efectivo	16,101.33
<b>EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>	<b>(22,434.43)</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(22,434.43)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2,124.09</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>22,434.43</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>24,558.52</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>8,457.19</b>
	8,457.19
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASTIVOS:</b>	<b>16,101.33</b>
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	16,101.33
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>24,558.52</b>

ADOPCION DE LAS NIIF

Los estados financieros de TRANSPORTE Y DISTRIBUCION DE GAS S.A. TRANSDIGAS. Que se presentan en el año 2018, 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