

Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 Diciembre del 2013

1. Información General

TRANSFON S.A. es una sociedad radicada en el país, el domicilio de su sede social es la ciudad de San Felipe Local 28 su actividad principal es el servicio de Transporte.

2. Información General

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYME) emitida por el Consejo Nacional de Normas Internacionales de Contabilidad (CNC). Están presentados en las unidades monetarias dólares americanos como principal moneda del Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias proceden de las ventas del servicio se reconocen cuando se hace el servicio por lo cual fue contratado. Los ingresos de estas actividades ordinarias se miden al valor razonable de la compensación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos retinidos por cuenta del Gobierno Nacional.

Costos y Gastos

Todos los gastos y costos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurrieron dichos gastos.

3. Propiedades, Plantas y Equipo

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por descenso del valor acumulado. La depreciación se carga de distribuir el costo de los activos menos el método de línea. En la depreciación de los propiedades, plantas y equipos se utilizan los siguientes porcentajes:

EDIFICIO	5%
INSTALACIONES FIAS	10%
VEHICULOS	20%
MUEBLES FIRMES	10%
EQUIPOS DE COMPUTO	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, una pérdida o valor residual de un activo, se reduce la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar los nuevos valores.

El valor actual de los Activos Fijos menos la depreciación acumulada es de \$ 231.813,77

4. Deudas Comerciales y otras cuentas por cobrar

Al finalizar el ciclo contable las ventas en su totalidad fueron canceladas en condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas no fueron informados. Hay cuentas por cobrar a proveedores por un monto de \$ 23.888,82.

Existen créditos tributarios aplicables para el próximo período contable por Retención de Impuesto a la Renta por \$ 24.550,68.

Existe un valor de \$ 8.288,08 por cuentas por cobrar a propiedades o como utilidades por devaluación.

5. Inventario de Suministros, Repuestos, Herramientas y otros

Este valor se refiere a materiales que sean utilizados y los repuestos o materiales que son almacenados en stock a la cuenta de gastos.

6. Acreedores Comerciales y otros

Son las cuentas pendientes de pago al finalizar el ciclo contable que ascienden a \$ 47.877,87

También existe un valor por pagar al Accionista por \$ 84.200

7. Capital en Acciones

Las acciones al 31 de Diciembre se mantienen al mismo del ejercicio del 2012 por \$ 800,00

8. Utilidades no distribuidas y la ganancia del ejercicio

Existe un valor de \$ 4.548,27 por concepto de ganancias acumuladas y por \$ 21.787,74 por ganancias del ejercicio del 2012 dando un total de \$ 27.795,41 por concepto de ganancias no distribuidas a los accionistas

9. Efectivo o Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menor. El efectivo en Caja es de \$ 708,89

10. Pasivos contingentes

Durante el 2012 se ha provisionado el valor de \$ 10.000,00 por concepto de beneficios sociales por pagar en su debido tiempo como décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

11. Aporte a Futura Capitalización de Socio o Accionista

El valor es de \$ 138.844,82 que es el valor de la subscrición que se ha realizado hasta el 31 diciembre del 2012 que el accionista mayoritario ha pagado como aporte a la compañía.

12. Hechos ocurridos durante el período sobre el que se informa

4. Deudas Comerciales y otras cuentas por cobrar

Al finalizar el ciclo contable las ventas en la totalidad fueron canceladas en condiciones de crédito normal y los impuestos de las cuentas no fueron diferidos. Hay cuentas por cobrar proveedores por un monto de \$ 25.968,01.

Existen créditos tributarios aplicados para el próximo período sujeta por Retención de Impuesto a la Renta por \$ 24.330,68.

Existe un valor de \$ 8.288,08 por cuentas por cobrar a empleados o como arrendatarios por devengar.

5. Inventario de Suministros, Repuestos, Herramientas y otros

Este valor se refiere devengado a medida que sean utilizados y los repuestos a medida que son utilizados se envía a la cuenta de gastos.

6. Proveedores Comerciales y otros

Por las cuentas pendientes de pago al finalizar el ciclo contable que ascienden a \$ 87.577,07

También existe un valor por pagar al proveedor por \$ 44.300

7. Capital en Acciones

Los valores al 31 de Diciembre se mantienen al cierre del ejercicio del 2012 por \$ 900,00

8. Utilidades no distribuidas y la garantía del ejercicio

Existe un valor de \$ 6.048,87 por concepto de ganancias acumuladas y por \$ 21.787,74 por ganancias del ejercicio del 2012 dando un total de \$ 27.796,61 por concepto de ganancias no distribuidas a las acciones.

9. Efectivo o equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. El efectivo en Caja es de \$ 708,20.

10. Pasivos contingentes

Durante el 2012 no ha provisionado el valor de \$ 10.096,08 por concepto de beneficios sociales por liquidar en su debido tiempo como décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

11. Aporta a Futura Capitalización de Socio o Accionista

El valor es de \$ 138.044,83 que es el valor de la edificación que se ha realizado hasta el 31 diciembre del 2012 que el accionista mayoritario ha puesto como aporta a la compañía.

12. Hechos ocurridos durante el período sobre el que se informa

Se puede indicar que en el año 2012 se adquirió un terreno para la construcción de las oficinas de la empresa al cual se ha ido construyendo poco a poco con aporte del accionista propietario y con aporte del propio giro del negocio.

Sevilla Calles H.

Comedor

