

IBERGAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

IBERGAS S.A., es una compañía anónima constituida el 05 de septiembre del 2005, mediante escritura pública otorgada por el Notario Doctor Sebastián Valdivieso Cueva e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 2631 el 23 de septiembre del 2005.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedica a la Ingeniería, producción, transformación asesoramiento técnico administrativo, compra-venta, importación, exportación, representación y distribución e instalación de redes de todo tipo de gas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Compañía está ubicada en la calle César Borja Lavayen OE2-121 y Real Audiencia. Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792012627001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y en el sistema financiero para la presentación del Estado de Flujo de efectivo.

3.2. Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Otras cuentas por cobrar no relacionadas, La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes pendientes de cobro a clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación y que se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación).

3.4. Inventarios

Los inventarios son los bienes adquiridos para la prestación de los servicios que da la Compañía, se efectuaron importaciones de materiales los cuales al 31 de diciembre quedo un remanente como Inventario Final.

3.5. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio).

3.7. Impuestos

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor de US. 17.117.52, determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo US. 2.360.28, este se convierte en impuesto a la renta definitivo.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, y se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.11. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

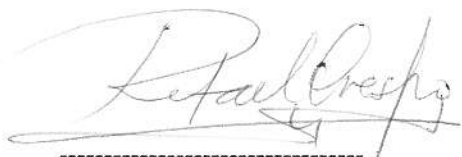
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.12. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Rafael Crespo García
GERENTE GENERAL



Lilian Cristina Baroja H.
CONTADOR

IBERGAS S.A.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Cte.	9.004,26	41.780,91
	0,00	0,00
INVERSIONES A CORTO PLAZO		
Inversiones corrientes	1.000,00	0,00
Subtotal Bancos e Inversiones	10.004,26	41.780,91
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10.004,26	41.780,91

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	33.161,26	23.873,18
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	7.370,49	14.353,21
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	40.531,75	38.226,39

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Inventario de Materia Prima	0,00	0,00
Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00	0,00
Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación	0,00	0,00
Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	0,00	0,00
Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	22.418,48	6.547,18
Mercaderías en Tránsito	0,00	5.159,93
Obras en construcción	0,00	0,00
TOTAL INVENTARIOS	22.418,48	11.707,11

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	1.057,83
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	22.250,60	26.237,04
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22.250,60	27.294,87

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14		dic-15
DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Muebles y Enseres	1.555,00	0,00	1.555,00
Máquinas y Equipos	19.374,98	229,95	19.604,93
Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
Equipo de Computación	3.875,97	580,88	4.456,85
Total Costo Propiedad, planta y equipo	24.805,95	810,83	25.616,78
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-19.968,08	-2.709,12	-22.677,20
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00		0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	4.837,87	-1.898,29	2.939,58

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales	41.415,93	22.291,12
Proveedores del Exterior	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	41.415,93	22.291,12

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiarios u Otros Titulares de Derechos Representativos e Capital	0,00	0,00
	29.960,74	25.367,94
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	29.960,74	25.367,94

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	1.665,66	1.052,75
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4.090,53	17.117,52
Obligaciones con el IESS	2.072,04	2.200,17
Por Beneficios de Ley a empleados	2.351,84	2.339,46
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	549,16	3.467,52
Dividendos por pagar	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10.729,23	26.177,42

9. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo de Clientes	13.277,69	1.296,96
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	13.277,69	1.296,96

10. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Ing Rafael Crespo	12.000,00	11.950,00
Oriele Zamorano	-	50,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	12.000,00	12.000,00

11. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Aportes futuras capitalizaciones	31.000,00	31.000,00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	31.000,00	31.000,00

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancias acumulados	12.836,52	-
Menos Dividendos		-
Menos transferencias a Reserva Legal		-
(-)Perdidas Acumuladas	(50.198,54)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(37.362,02)	-

13. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas	369.677,91	431.921,51
Descuento en ventas	-	-
Devolucion en Ventas	-	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	369.677,91	431.921,51

14. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras Rentas	2.142,51	2.001,85
TOTAL OTROS INGRESOS	2.142,51	2.001,85

15. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	22.418,48
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	127.960,28	97.161,57
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	28.223,12	27.890,25
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(22.418,48)	(6.547,18)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	133.764,92	140.923,12

16. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos y Salarios	86.068,07	82.207,16
Beneficios Sociales y otros	42.405,51	27.449,12
Aportes al seguro Social y fondo de Reserva	17.981,63	16.052,99
Honorarios Profesionales	30.150,00	30.508,33
Desahucio	-	1.265,92
Depreciaciones	3.356,67	2.709,12
Transporte	4.525,00	4.905,97
Combustible	1.557,00	1.667,67
Arrendamientos	14.880,00	13.360,00
Suministros Y Materiales	986,87	10.519,19
Mantenimientos y reparaciones	1.708,76	2.858,60
Seguros	1.797,30	1.335,68
Impuestos Contribuciones y Otros	826,68	193,14
IVA que se carga al costo gasto	3.412,18	-
Servicios Públicos	1.552,76	1.550,21
Otros Bienes y Servicios	23.185,99	73.300,33
Total Gastos de Venta y Administrativos	234.394,42	269.883,43

17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
801	Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	23.116,81
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.467,52)
804	(-)100% Dividendos Exentos	
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	58.157,62
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	
835	Utilidad Gravable	77.806,91
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	17.117,52
	GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	60.689,39
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
849	Impuesto Causado	17.117,52
	(Menos:)	
855	Retenciones del Impuesto a la Renta	8.076,97
859	Credito tributario de años anteriores	18.160,07
869	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(9.119,52)



Ing. Rafael Crespo
GERENTE GENERAL



Baroja Herrera Lilian
CONTADOR