

5. INFORMACIÓN GENERAL

Razón Social de la entidad:	GASDYNCA DEL ECUADOR S.A.
RUC de la entidad:	1792052858001
Domicilio de la entidad:	República del Salvador N35-104 y Portugal, Quito.
Teléfono:	(02) 333-0064 / 65 / 66
Objeto Social:	El objeto social de la compañía es prestar servicios de ingeniería y diseño especializados en actividades relacionadas directa o indirectamente con hidrocarburos, petróleo y minas y en general prestar servicios de construcción para la industria en general lo cual comprenderá servicios de obras públicas y privadas. De igual manera prestar servicios para acueductos, obras sanitarias y alcantarillado.
Forma legal de la entidad:	Anónima
Fecha de Constitución:	20/09/2006
País de incorporación:	Ecuador
Capital Suscrito:	\$ 280.000,00
Valor Acción:	\$ 100,00
Administradores Actuales:	
Presidente:	Velasco Jarrín Byron Patricio
Nombramiento:	2014/06/13
Periodo:	2 años
Inscripción:	2014/06/30
Gerente General:	Barroeta León Iver Ceferino
Nombramiento:	2014/04/29
Periodo:	2 años
Inscripción:	2014/07/09

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Accounting Standards Board - IASB).

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

8. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

9. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

9.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo. En las presentes notas se refleja los estados de situación financiera, resultados integrales al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2015. Adicional, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por método directo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

9.2. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera clasificado, los saldos se separan en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

9.3. Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

9.4. Cuentas y documentos por cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero. Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

9.5. Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10%, del total de la cartera.

9.6. Inventarios

La compañía reconocía como inventarios los costos incurridos en los proyectos que mantenían en proceso pero de acuerdo a la sección 23 de Contratos de Construcción que declara que los costos del contrato deben comprender:

1. Los costos que se relacionen directamente con el contrato específico;

2. Los costos que se relacionen con la actividad de contratación en general, y pueden ser imputados al contrato específico, y
3. Cualesquier otro costo que se pueda cargar al cliente, bajo los términos pactados en el contrato.

Los costos que se relacionan directamente con cada contrato específico incluirán:

1. costos de mano de obra en el lugar de la construcción, comprendiendo también la supervisión que allí se lleve a cabo;
2. costos de los materiales usados en la construcción;
3. depreciación de las propiedades, planta y equipo usados en la ejecución del contrato;
4. costos de desplazamiento de los elementos que componen las propiedades, planta y equipo desde y hasta la localización de la obra;
5. costos de alquiler de las propiedades, planta y equipo;
6. costos de diseño y asistencia técnica que estén directamente relacionados con el contrato;
7. costos estimados de los trabajos de rectificación y garantía, incluyendo los costos esperados de las garantías, y
8. reclamaciones de terceros.

Cuando el resultado de un contrato de construcción, en el caso de la compañía es aplicable en la prestación de servicios de consultoría pueda estimarse con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias del contrato y los costos del contrato asociados con el contrato de construcción como ingresos de actividades ordinarias y gastos por referencia al grado de terminación de la actividad del contrato al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). La estimación fiable del resultado requiere estimaciones fiables del grado de terminación, costos futuros y cobrabilidad de certificaciones.

9.7. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados. A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Políticas de Propiedad, planta y equipo

GRUPO DE ACTIVOS	VALOR RESIDUAL	POLÍTICA DE ADQUISICIONES	VIDA ÚTIL NIIF
Maquinaria y equipo	20%	100,00	10
Muebles y enseres	20%	100,00	10
Equipo de computación	20%	100,00	3
Vehículos	20%	100,00	5

9.8. Deterioro de valor de activos no financieros.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

9.9. Activos financieros

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

9.9.1 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

9.9.2 Método de la tasa de interés efectivo

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los activos financieros distintos a los clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

9.9.3 Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro de valor podría incluir:

- Dificultades financieras significativa del emisor o del obligado; o
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal; o
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre una base colectiva, entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada, entre otras, podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de las cuotas, un incremento en el número de cuotas atrasadas en la cartera que superen el período de crédito promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el resultado del período.

Para los activos financieros registrados al costo, si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro de valor disminuye y la misma puede estar relacionada de manera objetiva con un evento ocurrido luego de que el deterioro de valor fue reconocido, la pérdida por deterioro de valor previamente reconocida se reversa con cambio en los resultados siempre y cuando el valor en libros del activo a la fecha en que se reversa el deterioro no exceda el importe que hubiera resultado de costo amortizado en caso de que no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

9.9.4 Baja en cuenta de un activo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período.

9.10. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% desde el año 2013, en adelante).

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

9.11. Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

9.12. Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral la Compañía entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

9.13. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

9.14. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

9.15. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

9.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

9.17. Gastos de Comercialización y Ventas

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

9.18. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

10. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

10.1 Riesgo Operacional

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

10.2 Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectarías las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

10.3 Riesgo financiero

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento. La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2014	AL 31 De Diciembre 2015
1.1.01.01	CAJA GENERAL	300,00	300,00
1.1.01.01.11	Caja Chica	300,00	300,00
1.1.01.02	BANCOS LOCALES	4.219,36	81.715,57
1.1.01.02.01	Banco Internacional	4.219,36	76.211,98
1.1.01.02.11	Banco Pichincha	-	1.693,71
1.1.01.02.12	Banco Guayaquil	-	3.809,88
1.1.01.03	BANCOS LOCALES AHORROS	-	5.078,11
1.1.01.03.01	COOPERATIVA	-	5.078,11
1.1.01.04	BANCOS DEL EXTERIOR	2,67	-
1.1.01.02.12	Banco Pichincha Miami	2,67	-

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen todas las cuentas y documentos por cobrar de la compañía como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	12.630,60	12.982,65
1.1.03.01.01	Cientes por Ventas	12.630,60	12.982,65

Según la LORTI, se provisionará el 1% de la cartera pendiente del año sin que la provisión acumulada supere el 10% de la cartera.

El tiempo de cobro de las cuenta no exceden los 30 días, pero de ser el caso serán aplicados intereses implícitos como lo permite la NIC 18, párrafo 11, literal b); no es calculado el interés implícito en periodos inferiores por materialidad y su omisión no tiene impacto significativo en la situación financiera de la compañía. El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. Las cuentas incluidas en otras cuentas por cobrar a clientes no relacionados no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor por lo que no se procedió a ningún ajuste por este concepto.

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
1.1.04.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	121.701,46	132.646,23
1.1.04.04.01	Anticipo Proveedores	11.759,52	30.944,29
1.1.04.04.02	Prestamo ARB	109.941,94	97.001,94
1.1.04.04.03	Anticipo Proyectos	-	4.700,00

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
1.1.12.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	28.058,02	21.949,53
1.1.12.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	-	4.466,77
1.1.12.01.02	Crédito Tributario 12% Servicios	28.058,02	17.482,76
1.1.12.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	28.115,84	21.640,76
1.1.12.02.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	28.115,84	21.640,76

15. DEPRECIABLES: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
1.2.03.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	21.876,88	19.303,12
1.2.03.02.01	Maquinaria y Equipo	32.171,86	32.171,86
1.2.03.02.02	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(10.294,98)	(12.868,74)
1.2.03.05	MUEBLES Y ENSERES	47.165,32	41.522,07
1.2.03.05.01	Muebles y Enseres	70.537,48	70.537,48
1.2.03.05.02	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(23.372,16)	(29.015,41)
1.2.03.06	EQUIPOS DE COMPUTACION	20.798,62	7.019,46
1.2.03.06.01	Equipos de Computacion	68.092,31	69.414,31
1.2.03.06.02	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(47.293,69)	(62.394,85)

Detalle de movimientos de los grupos de activos:

AÑO 2015

ACTIVO	Empresa					NIIF	
	Costo	Depreciacion	Gasto Empresa	Gasto NIIF	Ajuste	Costo	Depreciacion
EQUIPO DE COMPUTACION	69.414,31	(55.369,91)	(8.076,22)	(15.101,16)	(7.024,94)	69.414,31	(62.394,85)
MUEBLES Y ENSERES	70.537,48	(29.015,15)	(5.642,99)	(5.643,12)	(0,13)	70.537,48	(29.015,28)
MAQUINARIA Y EQUIPO	32.171,86	(12.868,74)	(2.573,76)	(2.573,76)	-	32.171,86	(12.868,74)

- **Maquinaria y equipo:** El gasto por depreciación del periodo se consideró no deducible ya que fue generado a partir de la revaluación por ajuste en la depreciación bajo NIIF.
- **Equipo de Computación:** Se realizó el ajuste a la depreciación de los activos que conforman este grupo en relación a los gastos generados tanto por la empresa como bajo NIIF. Adicionalmente se determinó como gasto no deducible la depreciación acumulada de activos que fueron terminaron su vida útil ante el SRI.

16. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2014	AL 31 De Diciembre 2015
1.2.03.04	IMPUESTO DIFERIDO	3.153,43	3.153,43
1.2.03.04.01	Impuesto Diferido por Cobrar	3.153,43	3.153,43

17. ACTIVO LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2014	AL 31 De Diciembre 2015
2.1.03.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	197.790,27	127.790,27
2.1.03.03.01	Cuentas por Cobrar L/P	256.120,19	256.120,19
2.1.03.03.02	(-) Provision Cuentas Incobrables	(58.329,92)	(128.329,92)

PASIVO

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A continuación se muestran las obligaciones contractuales corrientes de la compañía con proveedores e instituciones financieras:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2014	AL 31 De Diciembre 2015
2.1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACION/	(2.777,32)	(180,19)
2.1.01.02.01	caja chica	(2.777,32)	(180,19)
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACI	(63.268,91)	(54.337,22)
2.1.01.03.01	Proveedores Nacionales no relacionados	(63.268,91)	(54.337,22)

19. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(36.903,52)	(32.393,55)
2.1.03.01.01	BANCO INTERNACIONAL	(32.228,51)	-
2.1.03.01.02	BANCO INTERNACIONAL	(4.675,01)	(5.007,81)
2.1.03.01.03	COOPERATIVA	-	(22.883,09)
2.1.03.01.04	DINERS CLUB	-	(4.502,65)

20. PRVISIONES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía agrupadas según su naturaleza:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(2.850,55)	(2.287,36)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(2.037,83)	(1.361,55)
2.1.04.01.02	Decimo Cuarto Sueldo	(812,72)	(925,81)

21. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(25.447,13)	(32.583,88)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(1.241,72)	(3.165,00)
2.1.05.01.02	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	-	(0,61)
2.1.05.01.03	IVA por Pagar	(4.993,45)	-
2.1.05.01.04	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(1.495,97)	(5.761,11)
2.1.05.01.05	Impuesto a la Renta por Pagar	(17.715,99)	-
2.1.05.01.06	Impuesto a la Renta de empleados	-	(23.657,16)
2.1.05.02	CON EL IESS	(4.655,36)	(2.862,76)
2.1.05.02.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(1.698,71)	(2.683,12)
2.1.05.02.02	Aportes Patronales IESS por Pagar	(2.184,13)	-
2.1.05.02.04	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(772,52)	(179,64)
2.1.05.03	CON EMPLEADOS	(53.391,17)	(5.647,10)
2.1.05.03.01	Sueldos por Pagar	(51.075,21)	-
2.1.05.03.03	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(2.315,96)	(5.647,10)

22. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
2.2.01.02	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO TERCEROS	(28.373,53)	(19.499,55)
2.2.01.02.01	PRESTAMOS TERCEROS	(28.373,53)	(19.499,55)

23. PROVISIONES PATRONALES LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
2.2.02.01	CON EMPLEADOS	(8.552,31)	(8.552,31)
2.2.02.01.02	Provisión Jubilación	(4.654,39)	(4.654,39)
2.2.02.01.03	Provisión Desahucio	(3.897,92)	(3.897,92)

24. INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
2.2.04.02	POR ANTICIPOS	(315,30)	-
2.2.04.02.01	NN	(315,30)	-

25. CAPITAL SUSCRITO

El capital social se encuentra dividido en acciones acumulativas e indivisibles de \$100,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(52.800,00)	(280.000,00)
3.1.01.01.01	BYRON VELASCO	(27.456,00)	(145.600,00)
3.1.01.01.02	EDISON LEON	(25.344,00)	-
3.1.01.01.03	IVER BARROETA	-	(134.400,00)

26. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(178.063,16)	-
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(178.063,16)	-

27. RESERVA LEGAL

Un resumen de las reservas de la compañía como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(2.147,86)	(2.147,86)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(2.147,86)	(2.147,86)

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10 por ciento (Sociedad Anónima) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

28. RESULTADOS ACUMULADOS

La compañía acogiéndose al Art. 11 de la LRIT ha compensado las pérdidas sufridas en el ejercicio, con las utilidades gravables que obtuvieron dentro de los cinco períodos impositivos siguientes. Según este artículo los socios no podrán compensar las pérdidas de la sociedad con sus propios ingresos.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	201,28	7.802,05
3.2.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(25.331,74)	(3.048,02)
3.2.02.01.02	Pérdida del Ejercicio	25.533,02	10.850,07
3.3.02.02	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(34.068,41)	(34.068,41)
3.2.02.02.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(34.068,41)	(34.068,41)

29. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	(8.343,06)
3.2.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	(15.368,13)
3.2.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	7.025,07
3.3.03.02	PERDIDA DEL EJERCICIO	7.600,78	-
3.2.03.02.01	Perdida del Ejercicio	7.600,78	-

30. INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional por servicios que ofrece la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(344.090,19)	(562.044,96)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(344.090,19)	(562.044,96)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(344.090,19)	(562.044,96)
4.1.01.01.01	Ventas	(344.090,19)	(562.044,96)
4.4.04	OTROS INGRESOS	(118.005,49)	(8.779,15)
4.4.04.01	VARIOS	(118.005,49)	(8.779,15)
4.4.04.01.01	Multas	-	-
6.2.01.01	Ingresos Varios	(118.005,49)	(8.779,15)

31. COSTO DE VENTAS

Al periodo se registran los

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
5.1	COSTOS DE VENTAS	-	417.290,80
5.1.02	COSTOS DE PRODUCCION	356.832,95	417.290,80
5.1.02.02	MANO DE OBRA DIRECTA	230.669,50	270.319,72
5.1.02.02.01	SUELDOS Y SALARIOS	119.554,35	72.298,14
5.1.02.02.04	HONORARIOS PROFESIONALES	72.856,33	176.992,41
5.1.02.02.07	DECIMO TERCER SUELDO	8.667,78	5.233,18
5.1.02.02.08	DECIMO CUARTO SUELDO	2.366,69	1.917,23

GASDYNCA DEL ECUADOR S.A.
Notas a los Estados Financieros 2015
(Expresadas en dólares)

Página 20 de 21

5.1.02.02.09	FONDOS DE RESERVA	4.422,97	1.288,62
5.1.02.02.10	FONDOS DE RESERVA ROL	3.016,86	3.111,11
5.1.02.02.11	VACACIONES	3.951,18	-
5.1.02.02.12	APORTE PATRONAL	15.220,29	8.779,00
5.1.02.02.13	OTROS COSTOS DE PRODUCCION UNIFORMES OBREROS	-	700,03
5.1.02.02.15	JUBILACION Y DESAHUCIO	603,05	-
5.1.02.03	COSTOS INDIRECTOS	126.163,45	146.971,08
5.1.02.03.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	47.121,30	7.392,29
5.1.02.03.02	SEGUROS POLIZAS PROYECTOS	8.097,05	8.444,19
5.1.02.03.03	FLETES Y TRANSPORTES	10.692,30	73.528,02
5.1.02.03.04	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	7.053,76	5.643,25
5.1.02.03.05	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	2.573,72	2.573,76
5.1.02.03.06	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	20.769,89	15.101,16
5.1.02.03.07	HOSPEDAJE	6.685,57	3.073,65
5.1.02.03.08	MANTENIMIENTO VEHICULOS	5.420,69	9.161,08
5.1.02.03.09	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.260,42	-
5.1.02.03.10	PASAJES AEREOS	4.269,93	16.616,45
5.1.02.03.11	ALIMENTACION	5.915,00	5.437,23
5.1.02.03.12	ARRIENDO OFICINAS	6.303,82	-

32. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
5.3.02	SERVICIOS	17.276,70	16.603,98
5.3.02.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	190,30	-
5.3.02.01.01	Honorarios Profesionales	190,30	-
5.3.02.02	SERVICIO DE SOCIEDADES	8.066,03	5.447,93
5.3.02.02.01	SEGUROS	8.066,03	5.013,01
5.3.02.02.02	Gastos Legales	-	434,92
5.3.02.03	SERVICIOS PUBLICOS	9.020,37	11.156,05
5.3.02.03.02	Energía	1.100,16	1.282,20
5.3.02.03.03	Telecomunicaciones	7.920,21	9.873,85
5.3.04	MOVILIZACION	1.616,59	1.661,63
5.3.04.01	MOVILIZACION LOCAL	1.616,59	1.661,63
5.3.04.01.01	Combustible y Lubricantes	1.249,07	1.371,25
5.3.04.01.03	Transporte y Movilización Personal	367,52	290,38
5.3.05	MANTENIMIENTO	5.354,37	1.352,21
5.3.04.02	MANTENIMIENTO	5.354,37	1.352,21
5.3.04.02.01	Mantenimiento	5.354,37	1.352,21
5.3.06	GESTION	1.329,50	2.051,19
5.3.06.01	ATENCIONES SOCIALES	1.329,50	2.051,19
5.3.06.01.03	Gastos de Gestión (Clientes)	1.329,50	2.051,19
5.3.07	SUMINISTROS	43,57	747,84
5.3.07.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	43,57	-
5.3.07.01.01	Suministros y Materiales	43,57	-
5.3.07.02	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	747,84
5.3.07.02.01	Utiles de Limpieza y Aseo	-	747,84

(Continúa)

GASDYNCA DEL ECUADOR S.A.
Notas a los Estados Financieros 2015
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 21

5.3.07.02.01	Utiles de Limpieza y Aseo	-	747,84
5.3.08	IMPUESTOS	-	14.559,16
5.3.08.01	IMPUESTOS LOCALES	-	14.559,16
5.3.08.01.01	Impuestos Municipales	-	4.870,59
5.3.08.01.03	Impuesto al Valor Agregado	-	4.671,37
5.3.08.01.04	Impuestos Asumidos GND	-	40,10
5.3.08.01.05	Otros Impuestos y Contribuciones	-	3.166,20
5.3.08.01.06	Inteses y Multas Impuestos GND	-	1.810,90
5.3.11	GASTOS DE VIAJE	4.269,93	-
5.3.11.01	GASTOS DE VIAJE	4.269,93	-
5.3.11.01.01	Gastos de Viajes	4.269,93	-
5.3.12	OTROS GASTOS	59.774,61	74.511,34
5.3.12.01	OTROS GASTOS	59.774,61	74.511,34
5.3.12.01.01	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	289,00	650,00
5.3.12.01.02	PERMISOS E IMPUESTOS	2.958,22	-
5.3.12.01.03	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	56.527,39	70.000,00
5.3.12.01.04	CAPACITACION DE PERSONAL	-	180,00
5.3.12.01.05	GASTOS ND	-	3.681,34

33. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2014	Diciembre 2015
5.4.01	GASTOS FINANCIEROS	3.697,24	4.398,64
5.4.01.01	INTERESES	3.697,24	4.398,64
5.4.01.01.01	Intereses Pagados	2.883,81	3.880,67
5.4.01.01.02	Comisiones y Gastos Bancarios	813,43	517,97

34. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

35. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (24 de febrero de 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

GERENTE GENERAL

CONTADOR