

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS DE LA GASDYNCA DEL ECUADOR S.A.

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 165 / 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

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo en Caja y Bancos

Se encuentran registrados a su valor nominal. Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo, la compañía considero los saldos de caja banco

Disponibilidades

Caja 1,293

Bancos 76,719

78,012

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.

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.

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 equipo 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.

4.- Balance General

BALANCE GENERAL	
	<i>i</i>
	EEFF
	<u>DICIEMBRE 2016</u>
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Disponibilidades	
Caja	1,293
Bancos	76,719
	78,012
Inversiones a corto plazo	
Depósitos a plazo fijo	16,105
	16,105
Cuentas por cobrar	
Cuentas por cobrar clientes locales	173,733
Cuentas por cobrar clientes del exterior Panama	20,000
Otras cuentas por cobrar	97,002
Reservas para incobrables	-
	290,735
Créditos diversos	
Créditos fiscales	70,919
Anticipos a proveedores	-
Anticipos entregados	33,900
Otras cuentas por cobrar accionistas	13,283
Cuentas varias por cobrar	-
Reserva para incobrables	-
	118,102
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	502,954

4.- Balance General

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, planta y equipo

Propiedades, planta y equipo	438,180
Depreciaciones acumuladas	(114,298)
Reserva por deterioro	-
	323,882

Impuesto diferido

Impuesto diferido	1,455
	1,455

Créditos diversos a largo plazo

Créditos diversos a largo plazo	-
	-

Cuentas por cobrar a largo plazo

Cuentas por cobrar largo plazo	102,796
	102,796

Inversiones a largo plazo

Inversiones en otras entidades	-
	-

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

	428,133
TOTAL ACTIVO	931,087

4.- Balance General

PASIVO	
Pasivo corriente	
Cuentas por pagar	
Proveedores locales	(144,081.4)
Proveedores por importación	-
Documentos por pagar	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-
Otras cuentas por pagar	-
	(144,081.4)
Deudas financieras	
Deudas financieras	-
Intereses a pagar	-
	-
Deudas diversas	
Tarjetas de Crédito	(232,367)
Deudas fiscales	(18,028)
Beneficios a empleados	(15,920)
Anticipos Clientes	-
	(266,315)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(410,396)
Cuentas por pagar a largo plazo	
Proveedores a largo plazo	-
	-
Deudas financieras a largo plazo	
Deudas financieras a largo plazo	(120,362)
Intereses a pagar a largo plazo	-
	(120,362)
Deudas diversas a largo plazo	
Beneficios a empleados a largo plazo	(12,109)
Otras cuentas por pagar a largo plazo	(70,177)
Provisiones para litigios	-
	(82,286)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	(202,648)
TOTAL PASIVO	(613,044)

4.- Balance General

PATRIMONIO

Capital	(280,000)
Ajustes al patrimonio	-
Otros resultados integrales	-
Reservas	(2,148)
Resultados Acumulados	(32,911)
Resultado del período	(2,984)
	(318,043)

TOTAL PATRIMONIO	(318,043)
-------------------------	------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(931,087)
----------------------------------	------------------

5.- Estado de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS	
	EEFF DICIEMBRE 2016
Ingresos operativos	
Ventas locales	(1,631,844)
Ventas de exportación	-
Otros ingresos	(24,799)
	(1,656,643)
Costo de los bienes vendidos y/o servicios prestados	
Consumo de materia prima y/o costo de bienes vendidos	107,972
Salarios y cargas sociales Op.	257,648
Depreciación de propiedades, planta y equipo Op.	-
Depreciación de intangibles	-
Otros gastos Operativos	842,110
	1,207,729
Gastos Administrativos	
Salarios y cargas sociales	181,463
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9,253
Impuestos	14,837
Otros gastos de administración y comercialización	159,630
	365,182
Resultados diversos	
Participación trabajadores	2,759
Gastos no deducibles	37,830
	40,589
Resultados financieros	
Intereses pagados	24,633
Otros resultados financieros	2,872
	27,505
Impuesto a la renta	
Impuesto a la renta	12,653
RESULTADO DEL PERÍODO	(2,984)

6.- Estado de Cambios en el Patrimonio

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADOS DEL PERÍODO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	(280,000)	(2,148)	(26,266)	(8,343)	(316,757)
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	(2,984)	(2,984)
Pago de dividendos	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	1,698	-	1,698
Reverso NIIF	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	(280,000)	(2,148)	(24,568)	(11,327)	(318,043)

f.- Créditos fiscales

CONCEPTO	VALOR
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO RFTE	32,636.90
CRÉDITO TRIBUTARIO RIVA	<u>38,281.98</u>
	70,918.88

h.- Propiedad, planta y equipo

TIPO		COSTO	DEPRECIACIÓN	SALDO FINAL
EDIFICIOS		258,410.54	-	258,410.54
EQUIPO DE COMPUTO		75,788.18	64,053.21	11,734.97
MAQUINARIA		32,171.86	15,748.31	16,423.55
MUEBLES Y ENSERES		71,809.49	34,496.70	37,312.79
TOTAL		438,180.07	114,298.22	323,881.85

