

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 I 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	
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 considere los saldos de caja banco			
Disponibilidades		5,937.48	
Bancos		5,937.48	

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 período 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 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 NIF, 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	
EEFF	
DICIEMBRE 2018	
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Disponibilidades	
Caja	400
Bancos	5,537
	<u>5,937</u>
Inversiones a corto plazo	
Depósitos a plazo fijo	4,005
	<u>4,005</u>
Cuentas por cobrar	
Cuentas por cobrar clientes locales	68,204
Cuentas por cobrar clientes del exterior Panama	31,000
Otras cuentas por cobrar	97,002
Reservas para incobrables	-
	<u>196,206</u>
Créditos diversos	
Créditos fiscales	80,453
Anticipos entregados	65,509
Reserva para incobrables	(73,500)
	<u>72,462</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>278,611</u>

4.- Balance General

ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedades, planta y equipo	452,874
Depreciaciones acumuladas	(141,329)
Reserva por deterioro	-
Impuesto diferido	311,545
Impuesto diferido	1,455
Cuentas por cobrar a largo plazo	102,796
Cuentas por cobrar largo plazo	102,796
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	415,796
TOTAL ACTIVO	694,406

4.- Balance General

PASIVO	
Pasivo corriente	
Cuentas por pagar	
Proveedores locales	(100,898.9)
Otras cuentas por pagar	(66,340.7)
	(167,239.6)
Deudas diversas	
Obligaciones Instituciones Financieras	(29,870)
Deudas fiscales	(1,745)
Beneficios a empleados	(32,537)
Anticipos Clientes	-
	(64,152)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(231,391)
Deudas financieras a largo plazo	
Deudas financieras a largo plazo	(50,526)
	(50,526)
Deudas diversas a largo plazo	
Beneficios a empleados a largo plazo	(7,666)
Otras cuentas por pagar a largo plazo	(70,177)
Provisiones para litigios	-
	(77,843)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	(128,369)
TOTAL PASIVO	(359,760)

4.- Balance General

Capital	(280,000)	
Reservas	(2,148)	
Resultados Acumulados	(41,754)	
Resultado del periodo	(10,745)	
TOTAL PATRIMONIO	(334,646)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(694,406)	

5.- Estado de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS	
EEFF	
DICIEMBRE 2018	
Ingresos operativos	
Ventas locales	(810,868)
Otros ingresos	(2,756)
	(813,624)
Costo de los bienes vendidos y/o servicios prestados	
Consumo de materia prima y/o costo de bienes vendidos	133,590
Salarios y cargas sociales Op.	173,797
Otros gastos Operativos	255,294
	562,681
Gastos Administrativos	
Salarios y cargas sociales	64,464
Depreciación de propiedades, planta y equipo	17,475
Impuestos	12,490
Otros gastos de administración y comercialización	46,976
	141,405
Resultados diversos	
Participación trabajadores	-
Gastos no deducibles	81,671
	81,671
Resultados financieros	
Intereses pagados	16,338
Otros resultados financieros	785
	17,123
Impuesto a la renta	
Impuesto a la renta	-
RESULTADO DEL PERÍODO	-
	10,744.51