
MG GESTORES AMBIENTALES S.A.
GESTAMBING

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2016

1. OPERACIONES.

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 3 de abril del 2014, según Resolución No. SC-INC-DNASD-SAS-14-0000897, de la Superintendencia de Compañías, el 18 de Febrero del 2014, queda inscrita, de fojas 2311 a 2342 número de inscripción 125 del Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Durán.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Durán, en. La Cooperativa 12 de Noviembre MZ. G SL. 12 y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992861053001, asignado por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía tiene como actividad comercial la Venta al por mayor y menor de desperdicios, desechos y materiales de reciclamiento.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad que la compañía piensa implementar al inicio de su actividad comercial son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalente de efectivo.

Incluirá aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes y servicios a crédito, por anticipos y préstamos a empleados.

(c) Cuentas por pagar proveedores y otros.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses

(d) Impuestos.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

MG GESTORES AMBIENTALES S.A. GESTAMBIMG
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A)

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

(e) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuesto.

(f) Costos y gastos.

Se registrará al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre del</u> 2016	<u>Al 31 de diciembre del</u> 2015
Caja	300	63,36
Banco Bolivariano	6.269,57	1.338,80
	<u>6.569,57</u>	<u>1.402,16</u>

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre del</u> 2016	<u>Al 31 de diciembre del</u> 2015
Cientes	2.233,67	6.262,81
	<u>2.233,67</u>	<u>6.262,81</u>

MG GESTORES AMBIENTALES S.A. GESTAMBIMG
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> 2016	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> 2015
Empleados	1.221,87	180,00
Otras cuentas por cobrar (1)	10.420,45	5.807,05
	<u>11.642,32</u>	<u>5.987,05</u>

(1) Corresponde a crédito tributario por iva e impuesto a la renta al término del ejercicio 2016.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> 2016	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> 2015
Materia prima (1)	11.651,34	6.037,90
	<u>11.651,34</u>	<u>6.037,90</u>

(1) Corresponde a la existencia en bodega de la materia prima al 31 de diciembre del 2016.

7. INMOVILIZADO MATERIAL (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

El inmovilizado material se valora por su costo, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

MG GESTORES AMBIENTALES S.A. GESTAMBIMG
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A)

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

	VALOR LIBROS. Al 31 de diciembre del 2015	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E. Al 31 de diciembre del 2016
Muebles y Enseres	300,00	-	-	300,00
Equipos de Computación y software	850,00	120,00	-	970,00
Maquinarias	6.000,00	-	-	6.000,00
Instalaciones	0,00	3.000,00	-	3.000,00
DEPRECIACION	(1.369,96)	-	-	(4.973,41)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	5.780,04	3.120,00	-	5.296,59

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle de la cuenta es el siguiente:

CUENTA POR PAGAR

		Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Proveedores locales	(1)	34.007,02	7.381,74
Accionistas	(2)	26.094,01	28.494,01
		60.101,03	35.875,75

(1) Corresponde a la compra de bienes o servicios necesarios para el desarrollo normal de la actividad de la compañía.

(2) Corresponde a valores por cancelar al accionista, por concepto de préstamo para la adquisición de materia prima.

MG GESTORES AMBIENTALES S.A. GESTAMBIMG
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A)

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle de la cuenta es el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	Al 31 de diciembre del
		2016	2015
Cuenta por pagar al SRI	(1)	1.603,05	78,77
Cuenta por pagar al IESS	(2)	1.761,37	2.029,98
Otras cuentas por pagar	(3)	11.150	3.048,11
		14.514,42	5.156,86

(1) Corresponde a los valores por pagar al Servicio de Rentas Internas correspondientes al mes de Diciembre del 2016.

(2) Corresponde a los valores por cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto del aporte patronal por parte de la compañía, aporte personal por parte, fondo de reserva y créditos hipotecarios de los empleados.

(3) Corresponde a valores por anticipos recibidos de clientes.

10. CAPITAL

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, el capital social está constituido por ochocientos dólares, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

En diciembre de 2016, la accionista Sra. Lourdes Gómez Auqui confirmo que realizará un aporte de US\$ 1.000,00 para futuras capitalizaciones el cual se instrumentara durante el próximo año con la finalidad de capitalizar la compañía.

11. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle de la cuenta es el siguiente:

MG GESTORES AMBIENTALES S.A. GESTAMBIMG
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A)

		<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Chatarra	(1)	108.138,14	208.395,32
Material no ferroso	(1)	60.076,74	32.668,80
Cartón	(1)	45.658,32	32.493,16
Varios	(1)	19.224,56	11.738,52
Papel	(1)	7.209,21	7.435,37
		<u>240.306,97</u>	<u>292.731,17</u>

(1) Corresponde a los ingresos operacionales de la compañía por venta de productos provenientes de su actividad que es el reciclaje.

12. COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2016, el costo de venta de la compañía está constituido por mercadería que se ha adquirido para la venta por el valor de US\$ 110.899,95.

13. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle de la cuenta es el siguiente:

		<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Sueldos y salarios	(1)	44.972,90	51.481,31
Beneficios Sociales		5.945,32	6.046,63
Aportes IESS		7.797,73	11.952,69
Honorarios profesionales		-	2.602,57
Mantenimiento y reparaciones		4.112,07	18.083,24
Combustibles y Lubricantes		76.131,22	47.406,62
Suministros y materiales		693,33	10.920,55
Gastos de Gestión		-	500,00
Depreciación		926,64	913,31
Otros Gastos	(2)	11.487,12	23.360,96
		<u>152.066,33</u>	<u>173.267,88</u>

MG GESTORES AMBIENTALES S.A. GESTAMBIMG
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A)

- (1) Corresponde al gasto del sueldo del personal de venta y administrativo de la compañía.

- (2) Corresponde principalmente a los gastos por la adquisición de bienes tales como herramientas, repuestos, oxígeno y servicios como internet, alimentación, uniformes, pesaje y servicios financieros.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 3 de abril del 2017.