

## INFORME FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:

### **SOCIEDAD ANONIMA RES.GAS**

#### Introducción

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

En Efectivos y equivalentes al efectivo cierran al 2013 el valor de \$ 15.074,96.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se considera indicaciones de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El importe en libros del activo se reduce mediante el uso de una cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultado integral.

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2012 (U.S. dólares)	2013	Variación
Clientes	382.282	2,497.799	2,115.518
Total	382.282	2,497.799	2,115,518

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos por cobrar a clientes facturas por ventas de inventarios con promedio de cobro hasta 45 días y no devengan intereses

#### Inventarios:

Los inventarios están registrados al costo el que no excede al valor del mercado. El costo de los inventarios se determina por el método promedio, excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo específico de la factura más los gastos de importación incurrido a la fecha del balance.

Al 31 de diciembre, inventarios están constituidos como sigue:

	2012 (U.S. dólares)	2013	Variación
Productos terminados	70,632	1,389	-69,243
Total	70,632	1,389	-69,243

Existe una reducción en inventarios en la compañía a finalizar el 2013.

**Propiedades, planta y equipo:**

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** – Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial**–Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Medición de depreciación, vidas útiles y valores residuales** – El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las políticas de depreciación de activos fijos son de acuerdo al siguiente detalle:

Ítem	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Equipos de Computación	3	Sin valor residual
Vehículos	5	Sin valor residual
Instalaciones	20	Sin valor residual
Maquinarias y equipos	10	Sin valor residual

- **Retiro o venta de propiedades** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### Evolución de Propiedades, planta y Equipo al 2013

##### Propiedad, Planta y Equipo

CODIGOS	CUENTAS	2012	DEBE	HABER	2013
1020101	TERRENOS	\$ 5,000,00			\$ 5,000,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 4,487,08	\$ -	\$ -	\$ 4,487,08
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 223,544,71	\$ -	\$ -	\$ 223,544,71
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 12,304,76	\$ -	\$ -	\$ 12,304,76
1020109	VEHICULOS	\$ 183,633,42	\$ -	\$ -	\$ 183,633,42
1020112	DEPRECIACIONES	\$ (401,556,33)	\$ (9,462,57)	\$ -	\$ (411,018,90)
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 27,413,64</b>	<b>\$ (9,462,57)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 17,951,07</b>

**Deterioro del valor de los activos** – Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en los libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

**Préstamos** – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar** – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al 31 de diciembre, la cuenta por pagar comercial registra de la siguiente manera:

2012	2013	Variación
(U.S. dólares)		

Cuenta por Pagar	330.859.20	441.947.50	-111.088.30
Total	330.859.20	441.947.50	-111.088.30

**Obligaciones Financieras a Corto y a Largo Plazo:** La Compañía al cierre del ejercicio fiscal no registra deudas con instituciones financieras ni en el corto ni en el largo plazo.

**Provisiones** – Las provisiones cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y, c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

**Beneficios a empleados**

- **Beneficios definidos:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.
- **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 gravables de acuerdo con disposiciones legales.

**Saldos cortados en Otras Cuentas por Pagar y en Provisiones de Impuestos y empleados al 2013**

**Impuestos** – El impuesto a la renta por pagar (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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.



Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña  
Ruc # 0924613144001  
G.O. 16824

