

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

Administradora Gas Plaza Admigasplaza S.A. (en adelante “la compañía”), es una Sociedad Anónima constituida en la República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de abril del 2017. Su actividad principal se relaciona fundamentalmente con la supervisión y gestión de otras unidades de la misma compañía o empresa, asumiendo la planificación estratégica, organizativa y la función de toma de decisiones de la compañía o empresa; ejerciendo el control operativo y la gestión de las operaciones corrientes de las otras unidades: oficinas principales.

1.2 Situación Económica del País

Durante el 2018 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, los precios de exportación de petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continua afectando la liquides de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas públicas-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (china), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas. Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial.

La administración de la compañía considera que la situación antes indicada no ha originado efectos significativos en las operaciones de la compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de los estados financieros:

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

2.1 Bases de preparación de Estados Financieros

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

- NIIF 15.- Los ingresos de la compañía se registran al prestarse el servicio (alquiler de locales comerciales, administrativos y alícuotas de mantenimiento), es decir cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño y no hay obligaciones de desempeño exigibles posteriores a la prestación del servicio, el precio de la transacción es previamente pactado con sus clientes con quienes mantiene el riesgo de cobro (arrendatarios / conccionarios) y no existen costos incurridos para obtener los contratos; no se esperan efectos al adoptar esta norma;
- NIIF 9.- Su principal instrumento financiero es la cartera por cobrar de sus clientes provenientes del giro del negocio, que se liquidan hasta 15 días y que históricamente han presentado un bajo monto de deterioro inclusive si se provisionaran sobre perdidas esperadas futuras;
- NIIF 16.- La compañía se encuentra actualmente realizando un análisis de los efectos de las NIIF 16 que entrará en vigencia en enero del 2019.

2.1 Principales políticas contables

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

2.1.1 Moneda funcional

Los estados financieros deben estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.1.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez,

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

2.1.3 Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.

- **Cuentas por pagar**

Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.

2.1.4 Socios

Está representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, personas naturales extranjeras con residencia ecuatoriana y personas jurídicas legalmente constituidas en el Ecuador, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

2.1.5 Mercado

La Compañía opera principalmente en el mercado de servicios.

2.1.6 Financieros

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 30 días y se respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

2.1.7 Inventarios

Están conformados principalmente por materia prima, producto en proceso, productos terminados y suministros y materiales, destinados al objeto social de la Compañía. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que no exceden el valor neto realizable.

Se debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, por lo menos dos veces al año, de manera obligatoria.

2.1.8 Activo por impuesto corriente

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

2.1.9 Propiedades, planta y equipos

De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A., decide continuar con el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan una clase de inmovilizado material.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

ACTIVOS	TASAS
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

Vehículos	10%
Equipos de computación	33.33%

Todo activo menor a USD \$1000⁰⁰ se registrará directamente en el gasto corriente. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Se llevará un control riguroso de los Activos Fijos y cada año se realizará un análisis de aquellos se deban dar de baja.

2.1.10 Inversiones en asociadas

Se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonables reconocen en el resultado del periodo en el que tienen lugar.

2.1.11 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 10 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía establece una reserva matemática anual basada en un estudio actuarial por una firma de actuarios profesionales, el mismo que determinará la provisión por jubilación patronal de empleados que trabajen por 10 años o más, siendo esta completamente deducible de impuestos, así como la provisión para desahucio a registrar.

2.1.12 Otras obligaciones corrientes

Están reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

2.1.13 Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

2.1.14 Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.1.15 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

2.1.16 Reconocimiento de ingresos

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

2.1.17 Reconocimiento de los costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

2.1.18 Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

2.1.19 Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

2.1.20 Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2.1.21 Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3 NOTAS A LOS ESTADOS

3.1 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	731.90
TOTAL	731.90

3.2 EXIGIBLE

Un resumen del Exigible al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
EXIGIBLE	26818.24
TOTAL	26818.24

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

3.3 ANTICIPOS

Un resumen de Anticipos al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
PAGOS ANTICIPADOS	7785.45
RETENCIÓN EN LA FTE.	1579.85
IVA CRÉDITO TRIBUTARIO	6101.90
TOTAL	15467.20

3.4 ACTIVOS FIJOS

Un resumen de Activos Fijos al 31 de diciembre es el siguiente

	2018
EQUIPO DE COMPUTO	1310,38
MUEBLES Y ENSERES	1620,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	5918,86
EDIFICIOS	83324,82
TOTAL	92174,06

3.5 CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar al 31 de diciembre es el siguiente

	2018
PROVEEDORES	20938.92
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16442.39
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	4563.03
CUENTAS VARIAS POR PAGAR	10608.75
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	41606.79
PRESTAMOS ACCIONISTAS	30631.56
A LARGO PLAZO	63137.87
TOTAL	187929.31

3.6 CAPITAL SOCIAL

El capital al 31 de diciembre del 2018 es de nueve mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 800), dividida en noventa participaciones de cien dólares (US\$ 1⁰⁰) cada una.

ADMINISTRADORA GAS PLAZA ADMIGASPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 POR EL TÉRMINO DEL AÑO 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

3.7 INGRESOS POR NATURALEZA

Un resumen de de los ingresos operativos al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
VENTA TARIFA 12%	110290.34
TOTAL	110290.34

3.8 COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Un resumen de costos operativos y gastos al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
COSTO DE VENTAS	0,00
OTROS GASTOS Y COSTOS	111982.29
TOTAL	111982.29

3.9 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Desde el cierre del año 2018 hasta la fecha 31 de marzo de 2019, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas.

3.10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con autorización de fecha 26 de marzo de 2018 del Gerente General de la compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.