

GESTION Y DESARROLLO AMBIENTAL GDA S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en Dólares)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	2,800
Total Activos Corriente		<u>2,800</u>
Total Activos		<u>2,800</u>
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas		
Patrimonio de Accionista	6	
Capital		2,800
Total Patrimonio de Accionistas		<u>2,800</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>2,800</u>

Ing. Edgar Pozo M.
Gerente General

Cpa. Jaime Manosalvas D.
Contador General

GESTION Y DESARROLLO AMBIENTAL GDA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía se Constituye, mediante escritura pública celebrada el 19 de Diciembre del 2014, autorizada por la Notaria Titular Trigésima Séptima del cantón Guayaquil, Abg. Wendy María Vera Ríos, inscrita en el Registro Mercantil el 08 de Enero del 2015. La Compañía GESTION Y DESARROLLO AMBIENTAL GDA S.A, se dedica a las Actividades de limpieza de todo tipo de residuos especiales.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros de GESTION Y DESARROLLO AMBIENTAL GDA S.A., Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

Requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca Algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el Propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que Forman parte de los Estados Financieros.

A continuación se describen las principales Políticas contables adoptadas en La preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la Sección 3 De la NIIF PARA LAS PYMES, estas políticas han sido definidas en Funcione las Secciones de las NIIF PARA PYMES al 31 de diciembre del 2011

- 2.2 Bases de preparación** – Los Estados Financieros de Trovarek S.A., Comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 El estado de resultado Integral, cambios en el patrimonio y de flujos de Efectivo, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

- 2.3 Estimaciones, Juicio y Criterio Contable** – La preparación de los estados Financieros bajo NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y

Criterios, y, exige a la administración de la compañía ejerza su juicio en el Proceso de aplicación de las políticas contables de la misma; por lo tanto la Compañía utiliza estimaciones para valorar y registrar algunos activos, pasivos, ingresos gastos y compromisos

2.4 Bases de consolidación – La compañía no presenta subsidiarias o filiales Dentro de la información que revela.

2.5 Información financiera por segmentos operativos – La compañía No Aplica operaciones en otros segmentos operativos.

2.6 Moneda extranjera, y transacciones. – Los estados financieros de la compañía, y sus transacciones incluidas, se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la Moneda Funcional y de presentación en El Ecuador desde el año 2000.

2.7 Efectivos y equivalentes de efectivo – Incluye aquellos activos financieros Líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en Un plazo inferior a 3 meses.

2.8 Activos Financieros: Instrumentos Financieros (Sección 11 y 12) – Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de Negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un Activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega Del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado, correspondiente y son medidos inicialmente al costo de transacción que es su valor razonable mas los costos de transacción.

2.9 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son Registradas a su valor razonable, deberán incluir una provisión para reducir Su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por Cobrar.

2.10 Inventarios – Son Presentados al costo de adquisición, los cuales no Exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se van A registrar a su costo de adquisición incrementado por los gastos de Importación incurrida hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.11 Propiedades planta y equipos – Son registradas al costo menos la Depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de Adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la Ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.11.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo De propiedades planta y equipos, se deprecia de acuerdo al método de

Línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y métodos de Depreciación, son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de Cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y las Vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

<u>Propiedades, planta y equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios y obras complementarias	20
Maquinarias y equipos	10 - 25
Muebles, enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

- 2.11.2 Retiro o venta de Propiedades y equipos** – La utilidad o pérdida que surja Del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y Reconocida en los resultados del año.

- 2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son Registradas a su valor razonable.

- 2.13 Impuestos** – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del Impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

- 2.14 Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y Son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que Hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los Resultado, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio En cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

- 2.15 Impuesto 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 imponible o deducibles y partidas que no Son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del Impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de control tributario al final de cada periodo.

- 2.15.1 Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias Determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en Los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para Determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce

Generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo Por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias Deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga De utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias Temporarias deducibles.

2.16 Beneficios a empleados

- 2.16.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio –**
El costo de los beneficios (Jubilación patronal y bonificación por desahucio)
Es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario
Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los Resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.

- 2.16.2 Participación de trabajadores –** Están constituidas de acuerdo con Disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores.

- 2.17 Reconocimiento de Ingresos –** Los Ingresos por venta de servicios son Reconocidos en los resultados del año en función de la prestación de Servicios

- 2.18 Costos y Gastos –** Se registran 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 periodo más cercano en el que se conocen.

- 2.19 Compensación de saldos y transacciones –** Como norma general en los Estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los Ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea Requerida o permitida por alguna norma y esta preparación sea el reflejo de La esencia de la transacción

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES – NIIF PARA LAS PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. SC/CI/SPAFRS/G11 del 11 de octubre del 2011, En su artículo Decimo Primero dice textualmente:

Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades) NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08. G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

- 4. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** – Corresponde principalmente al valor entregado por los accionistas para la constitución de la compañía.

2015

- 5. Efectivo y Equivalentes de efectivo:**

Consiste en:

Bancos	\$	2,800
Total Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$	<u>2,800</u>

6. 1 Capital Social

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 2,800 Acciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre- 2016.

Los títulos de las Acciones que constituyen el capital social de la compañía al 31 de diciembre 2016 son de propiedad de:

Accionistas	No. De Acciones	% participación
Edgar Pinzon Mujica	887	32
Oscar Chinchilla Mujica	887	32
Edison Muñoz Pauta	28	1
Denise Cajas Arenas	21	1
Sociedad Descont S.A E.S.P	140	5
Rodolfo González Aguirre	837	30
Total	2800	100%

Composición del capital social:	2016
Capital suscrito y No pagado	\$ 0
Capital Suscrito y Pagado	2,800
Total	2,800

13.2 Reserva Legal.-

La Ley de Compañías en su artículo 297 establece que las sociedades anónimas deberán transferir a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

13.3 Reserva Facultativa.-

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro.

13.4 Reserva por revalorización del patrimonio.- Reserva de Capital.-

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas.

14. Impuesto a la Renta

El 29 de diciembre del 2007 se expide la "Nueva Ley de Equidad Tributaria", mediante R. O. No. 242, y el 15 de Mayo 2008 se expide el "Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, promovida por la Ley de Equidad Tributaria mediante R. O. No.

337.- Esto significó una reforma de contexto global en el ámbito tributario ecuatoriano.

Reformas actuales: En el suplemento del R. Oficial No. 95 del 23 de diciembre 2009 se publicó la "Ley reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno, y a la Ley reformativa para la equidad tributaria del Ecuador" la misma que introduce importantes reformas al código tributario, a la ley de régimen tributario interno y otros cuerpos legales cuya vigencia rige a partir del 01 de Enero 2010.

Adicionalmente a la emisión del presente informe se emitieron: en el suplemento del Registro Oficial No. 209 del 08 de Junio del 2010 mediante el Decreto No. 374 se expide "El nuevo Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno"; y, en Registro Oficial No. 247 del 30 de Julio 2010 "El nuevo Reglamento de Comprobantes de venta, retención y complementarios"; ambos vigentes desde la fecha de su publicación con reformas integrales en varios aspectos.