

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	600	600
Subtotal Caja	600	600
BANCOS LOCALES		
Banco Rumiñahui Cta. Cte. 8003048104	135	0
Banco Guayaquil Cta. Cte. 6228089	34.289	50.342
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	34.424	50.342
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	35.024	50.942

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
Locales	209.957	321.353
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	2.015.322	2.174.136
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2.225.279	2.495.489

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados		
Locales	85.071	183.359
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	955.464	1.141.292
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.040.535	1.324.651

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	67.771	67.977
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	930.792	1.106.005
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	998.563	1.173.982

MASGAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

10 **INVENTARIOS** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	18.481	125.210
TOTAL INVENTARIOS	18.481	125.210

11 **ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	12.417	13.666
Otros anticipos entregados	1.283	27.375
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	13.701	41.041

ACTIVOS NO CORRIENTES

12 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	686.188	-	686.188
Inmuebles (Excepto Terrenos)	459.609	-	459.609
Muebles y Enseres	17.514	-	17.514
Máquinas y Equipos e Instalaciones	88.707	41.095	129.802
Equipo de Computación y Software	6.770	3.835	10.605
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	79.193	38.000	117.193
Otras propiedades, planta y equipo	8.428	606	9.034
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	1.346.408	83.536	1.429.944
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(152.683)	(61.299)	(213.982)
Total Depreciación Acumulada	(152.683)	(61.299)	(213.982)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.193.725	22.237	1.215.962

13 **INTANGIBLES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Marcas, Patentes, Derechos de llaves	14.175	-	14.175
Otros Activos Intangibles	-	28.798	28.798
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	14.175	28.798	42.972
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(4.334)	(2.868)	(7.202)
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(4.334)	(2.868)	(7.202)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	9.840	25.930	35.770

MASGAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

14 **ACTIVOS FINANCIEROS N/C - INVERSIONES NO CORRIENTES** **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mas Marts	59.542	61.542
Acadia Global	8.500	8.500
Mas Food	-	33.134
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	68.042	103.176

PASIVOS CORRIENTES

15 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES** **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Locales	2.566.964	2.939.822
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2.566.964	2.939.822

16 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES LOCALES** **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Banco Rumiñahui -Sobregiro	60.090	3.301
Banco Internacional -Sobregiro	60.992	12.858
Banco Rumiñahui	-	92.003
Banco de Guayaquil	-	275.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	121.082	383.162

17 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADOS		
Locales	9.385	55.807
NO RELACIONADOS		
Locales	277.373	850.404
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	286.758	906.211

18 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	60.736	32.986
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	47.532	25.466
Obligaciones con el IESS	3.884	4.077
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	0	16.665
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	112.152	79.194

19 PROVISIONES **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisiones	378.761	-
TOTAL PROVISIONES	378.761	-

PASIVOS NO CORRIENTES

20 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	19.613	20.688
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-	8.118
TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	19.613	28.805

21 PASIVOS DIFERIDOS **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Pasivos Diferidos	3.767	3.615
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	3.767	3.615

PATRIMONIO

22 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **dic-14** **dic-15**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Capital Social	100.000	100.000
(-) Capital suscrito no pagado	(9.370)	(9.370)
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	90.630	90.630

MASGAS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****23 RESERVAS** **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	50.000	50.000
TOTAL RESERVAS	50.000	50.000

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiadao como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

24 RESULTADOS ACUMULADOS **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	203.883	203.883
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	1.536.169	1.744.778
Reserva de Capital	24.802	24.802
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.764.853	1.973.463

RI RESULTADOS DEL EJERCICIO **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	208.609	111.321
(-) Pérdida del Ejercicio	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	208.609	111.321

CUENTAS DE RESULTADOS**25 INGRESOS OPERACIONALES** **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	116.506.131	116.856.439
Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	112.137	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	116.618.268	116.856.439

26 INGRESOS NO OPERACIONALES **dic-14** **dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Rendimientos Financieros	2.629	
Utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo	4.464	-
Otras Rentas	11.908	145.120
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	19.001	145.120

MASGAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

27 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	18.481
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	114.841.375	116.022.028
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	163.505	-
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(18.481)	(125.210)
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		-
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	-	7.507
Pagos por Otros Bienes	-	-
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	114.986.399	115.922.805

28 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	190.499	191.720
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	37.501	15.822
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	34.545	33.376
Honorarios, profesionales y dietas	50.139	216.843
Arrendamiento operativo	29.235	-
Mantenimiento y reparaciones	284.931	21.834
Combustibles y Lubricantes	3.288	-
Promoción y publicidad	45.572	-
Suministros Materiales y Repuestos	27.072	16.169
Transporte	12.202	21.131
Provisión para Jubilación Patronal	-	8.118
Provisión para Desahucio	-	1.074
Comisiones Locales	265.442	-
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	65.882	23.004
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	52.334	3.914
Impuestos contribuciones y Otros	26.372	24.031
Gastos de viaje	8.070	12.041
Iva que se carga al costo	14.275	-
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	49.627	53.791
Otras Amortizaciones	2.835	2.868
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.455	16.387
Pagos por Otros servicios	110.589	130.185
Pagos por Otros Bienes	13.718	92.056
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	1.328.583	884.364

MASGAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

29 **INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Bancarios Locales	4.966	24.615
Intereses Pagados a Terceros No Relacionados locales	445	-
TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS	5.411	24.615

30 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-14

dic-15

La conciliación tributaria entre la utilidad según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como se presenta a continuación:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	316.877	169.774
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	316.877	169.774
(-) 15% Participación a Trabajadores	(47.532)	(25.466)
(+) Gastos no Deducibles Locales	6.727	5.630
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	276.073	149.938
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(60.736)	(32.986)
(=) UTILIDAD (PERDIDA)	208.609	111.321