

GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING S.L.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING S.L. SOCIEDAD UNIPERSONAL se constituyó en la República del Ecuador el 31 de octubre de 2012, es Sucursal de GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING SL (ESPAÑA).

El objeto para la que fue creada se relaciona con desarrollar actividades de toda clase de estudios y proyectos e ingeniería, arquitectura y prospecciones, la ejecución de contratación, construcción y explotación de obras, servicios o suministros públicos o privados en cualquier forma, concesiones administrativas, prestación de toda clase de servicios de información, control de calidad, asistencia técnica y asesoramiento en general a empresas y personas físicas y jurídicas.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS), por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2014 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido por las NIIFS e incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas, es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Los mismos que fueron aprobados por la MATRIZ, el 10 de marzo de 2015.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2013.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING SL SOCIEDAD UNIPERSONAL tiene una cuenta corriente en el banco CITIBANK.

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013
Caja	8.000,00	8.000,00
Citibank	267.733,54	512.724,36
Suman	275.733,54	520.724,36

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013
Clientes Nacionales EP (1)	(89.554,09)	90.321,70
Clientes Nacionales - Consorcio Hidrojubones (2)	2.432.962,48	791.339,73
Clientes Nacionales - Consorcio Ocaña (3)	102.434,74	
Clientes Provision EP (4)	426.677,98	
Clientes Provision - Consorcio Hidrojubones (5)	240.324,06	349.955,85
Clientes Provision - Consorcio Ocaña II (6)	557.949,34	277.095,82
Suman	3.670.794,51	1.418.391,40

(1) El saldo al final de 2014 se debió reclasificar a un pasivo y corresponde a un anticipo recibido de clientes pendiente de amortizar. La variación corresponde a cobros de facturas pendiente al inicio del periodo.

(2) La variación corresponde a la diferencia entre los cobros y las nuevas facturas emitidas al Consorcio Hidrojubones. El saldo aumenta pues el importe por nuevas facturaciones superar a los cobros recibidos

(3) El saldo final muestra el importe pendiente de cobro con el Consorcio Ocaña (Asociación GNFE-ASTEC) a la fecha.

(4) Provisión de Ingresos del Proyecto García Moreno

(5) Provisión de Ingresos del Proyecto Hidrojubones

(6) Provisión de Ingresos del Proyecto Ocaña II

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	31/12/2014	31/12/2013
Retencion Impuesto a La Renta EP	86.735,71	32.177,81
Credito Tributario IVA EP	143.124,69	11.915,90
Suman	229.860,40	44.093,71

se detallan los siguientes pasivos por impuestos corrientes:

	31/12/2014	31/12/2013
Impuesto por Pagar EP	-96.147,65	32.177,81
Provision Impuesto a la Renta Por Pagar EP	-33.202,02	11.915,90
Suman	-129.349,67	44.093,71

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	149.829,35
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1.089,19
(=) UTILIDAD GRAVABLE	150.918,54
<u>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	<u>33.202,08</u>
<u>retenciones fuente corriente</u>	<u>54.557,90</u>
<u>crédito tributario años anteriores</u>	<u>32.177,81</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE	
(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	- 53.533,63

Nota 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a Proveedores son:

	31/12/2014	31/12/2013
Proveedores Nacionales EP (1)	-49.876,02	-15.698,37
Provisión Facturas Proveedores EP (2)	-47.441,15	
Proveedores del Exterior EP (3)	-2.163.294,41	-841.818,79
Suman	- 2.260.611,58	- 857.517,16

- (1) Saldo pendiente de pago a Hidrojubones.
- (2) Provisiones de facturas pendientes de recibir de proveedores de administración y otros servicios realizados para el proyecto García Moreno.
- (3) Saldo por pagar a la Empresa Matriz.

Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se enumeran las siguientes obligaciones corrientes:

	31/12/2014	31/12/2013
Otras deudas por Pagar EP	-8.499,48	-3.345,26
GNFE Matriz por Pagar (1)	-439.543,80	
Provision Fact Matriz al EP (2)	-1.425.049,99	-517.699,71
Suman	- 1.873.093,27	- 521.044,97

- (1) Cuentas por pagar por fondos transferidos desde la Empresa Extranjera
- (2) Provisión de gastos desde la Matriz

Nota 10. CAPITAL SOCIAL Y CUENTAS PATRIMONIALES

La Compañía fue constituida con un capital de \$.200.00 dólares

En el 2014 se realizaron transacciones contra la cuenta de resultados acumulados según el siguiente detalle:

Resultados acumulados del ejercicio anterior	-88.601,89
Reversión provisiones 2013	109.351,96
Otros Gastos 2013	9.071,00
Total Resultados acumulados	29.821,07

El valor de ciento nueve mil dólares corresponde a la reversión de provisiones de ingresos y gastos devengados en el ejercicio anterior

Nota 11. Ingresos Operacionales

En el 2014 los ingresos se detallan así:

INGRESOS

	<u>31/12/2014</u>
Ingresos Ordinarios (1)	-
Provisión de Ingresos WIP (2)	-2.729.485,47
Suman	-1.224.951,38
	-3.954.436,85

(1) Ingresos operativos facturados durante el período 2014

(2) Provisión de ingresos devengados de acuerdo al avance de obra:

Prevision de ingresos facturación Garcia Moreno	GM	(426.677,98)
Prevision de ingresos facturación Consorcio Hidrojubones	MSF	(240.324,06)
Prevision de ingresos facturación Consorcio Ocaña II	OCAÑA	(557.949,34)
		<u>-1.224.951,38</u>

Nota 12. COSTOS Y GASTOS

Se resumen los Gastos de la siguiente manera:

	31/12/2014
Gastos Administrativos	2.332.116,36
Provisión de Costos (1)	1.472.491,14
Gasto Impuesto a la renta	33.202,02
Suman	3.837.809,52

(1) Provisión de costos que corresponden a la Matriz para los proyectos:

- GARCIA MORENO
- MINAS SAN FRANCISCO
- OCAÑA II

Nota 13. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Asertenco Cía. Ltda.

RUC 1792110327001