

GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING S.L.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(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).

Su objetivo económico principal consiste en desarrollar actividades de estudios y proyectos en ingeniería, arquitectura y prospecciones.

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 31/12/2015 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 31 de marzo de 2016.

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

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2015	31/12/2014
Citibank 0-08254-106	1,327,866.79	267,733.54
Suman	1,327,866.79	267,733.54

Cuenta corriente en Citybank 0/082554/106 EP, no existen restricciones en efectivos y equivalentes a la fecha del balance

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS Y PAGOS ANTICIPADOS

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas por Cobrar Clientes relacionados Locales (1)	2,855,326.46	2,535,397.22
Provisión de Ingresos No Facturados (2)	151,178.05	1,224,951.38
Suman	3,006,504.51	3,760,348.60

(1) Las cuentas por cobrar son:

Consortio Hidrojubones	2,684,872.45
Asociación Gas Natural Fenosa Engineering Astec	170,454.01

(2) Al 31/12/2015 se reconoce el ingreso por servicios a Consortio Hidrojubones por el mes de diciembre de 2015 por el valor de 151.178,05

Activos Pagados por Anticipado

	31/12/2015	31/12/2014
Seguros Pagados por Anticipado	1,967.20	-
Anticipo a Proveedores	19,114.55	-
Suman	21,081.75	-

Nota 6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	31/12/2015	31/12/2014
Crédito Tributario de IVA	65,536.63	-
Crédito Tributario de Retenciones de IVA	259,553.24	143,124.69
Suman	325,089.87	143,124.69

Nota 7. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar a Proveedores son principalmente a Asertenco y Fabara Abogados, mismas que suman:

Cuentas por Pagar Comerciales

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Documentos Por Pagar Relacionadas del Exterior (1)	4,133,798.06	2,163,294.41
Cuentas y Documentos Por Pagar No Relacionadas del Exterior (2)	1,954.94	-
Cuentas y Documentos Por Pagar No Relacionadas del Locles (3)	113,094.32	49,876.02
Suman	4,248,847.32	2,213,170.43

(1) Gas Natural Fenosa Engineering SL (España)

(2) Grad Audit Consultores

(3) Cuentas Por Pagar según siguiente detalle

ASERTENCO CIA LTDA	5,280.00
ASTURANDINA SA	68,469.19
CONSORCIO HIDROJUBONES	22,718.40
DOLORES MARIA DEL JESUS CEDEÑO PISCO	84.85
FABARA ABOGADOS CIA LTDA	10,760.65
FYST CONSULTING CIA LTDA	2,200.00
QBE SEGUROS COLONIAL SA	281.22
TP CONSULTING ECUADOR	3,300.00

Otras Cuentas Por Pagar Corrientes

	31/12/2015	31/12/2014
Otras Cuentas Por pagar Relacionadas del Exterior (1)	171,100.54	439,543.80
Otras Cuentas Por pagar No Relacionadas Locales (2)	8,499.48	8,499.48
Provisión de Gastos No Facturados (3)	92,264.76	1,472,491.14
Suma	271,864.78	1,920,534.42

(1) Cuentas Por Pagar GNFE España 121.351,37 y GNFE Ingeniería y Desarrollo 49.749,17 dólares

(2) Cuentas Por Pagar a Asturandina

(3) Gastos no Facturados según detalle:

CONTABILIDAD SEPT A DIC 2015	1,000.00
PROFORMA 2046	4,220.00
PROFORMA 2047	3,438.33
AUDITORIA 2015	5,500.00
CERTIFICACION DE GASTOS DEL EXTERIOR	2,200.00
CERTIFICACION DE GASTOS DEL EXTERIOR	1,903.65
FEE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2015	2,100.00
Gas Natural Fenosa Engineering España Servicios Diciembre 2015	71,902.78

Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2014
Impuestos por pagar (1)	108,482.72	96,147.65
Impuesto a la Renta por pagar (2)	141,890.63	33,202.02
Suman	250,373.35	129,349.67

(1) Corresponde al valor de impuestos mensuales declarados en formularios 103 y 104 diciembre 2015

(2) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	67,529.94
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	35,371.04
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	1,019,276.64
(=) UTILIDAD GRAVABLE	1,122,177.62
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	246,879.08
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE CLIENTES	- 51,454.76
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	- 53,533.69
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:	141,890.63

Nota 9. CAPITAL SOCIAL Y CUENTAS PATRIMONIALES

El capital de la Compañía a la fecha del balance asciende a 2.000,00 dólares..

Nota 10. Ingresos Operacionales

INGRESOS

	31/12/2015
Ingresos por ventas (1)	1,498,964.77
otros ingresos (2)	141,619.77
Suman	1,640,584.54

(1) Valores facturados por los proyectos:

Contrato principal Ocaña II	106,822.72
Proyecto Eolico Garcia Moreno	1,379,754.29
Proyecto Hidroelectrico Minas San Francisco	1,560.72
Otros	10,827.04

(2) Otros ingresos corresponde al valor de provisiones de gastos efectuadas en el año 2014 y que no se facturaron en el ejercicio 2015

Nota 11. COSTOS Y GASTOS

Se resumen los Gastos Administrativos de la siguiente manera:

31/12/2015

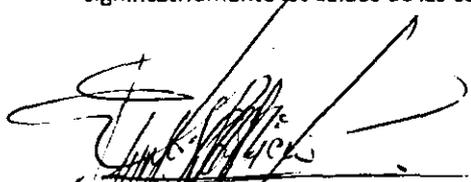
Gastos Administrativos y de Ventas

Servicios de Ingeniería Técnica	1,335,251.03
Asesoría Legal	30,667.36
Asesoría Contable y Auditoría	75,503.11
Servicios de Representación	58,916.25
Seguros	18,139.67
Gastos Notariales	538.44
Gastos de Viaje	2,181.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	49,564.39
Iva que se carga al gasto	1,051.25
Otros Gastos	419.85
Gastos Financieros	822.25

Suman 1,573,054.60

Nota 12. 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