

GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING S.L.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016
(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 31/12/2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido por las NIF 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 NIF 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 2016. Los mismos que fueron aprobados por la MATRIZ, el 21 de abril de 2017.

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 y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2016.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseros	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	31/12/2016
Citibank 0-08254-106	1.250.869,99	1.327.866,79
Suma:	1.250.869,99	1.327.866,79

Cuenta corriente en Citibank 0-08254-106 EP, no existen restricciones en efectivo y equivalentes a la fecha del balance

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS Y PAGOS ANTICIPADOS

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por Cobrar Clientes relacionados Locales (1)	2.664.708,75	2.855.326,48
Provisión de Ingresos No Facturados (2)	301.683,78	151.178,05
Provisión por Regularización Costos Matriz	170.188,41	-
Suman	3.136.580,94	3.006.504,53

(1) Las cuentas por cobrar son:

Consortio Hidrojubones	2.608.397,06
Asociación Gas Natural Fenosa Engineering Astec	56.311,69

(2) Al 31/12/2016 se reconoce el ingreso por servicios a Consortio Hidrojubones por el mes de diciembre de 2016 por el valor de 301.683,78

Activos Pagados por Anticipado

	31/12/2016	31/12/2015
Seguros Pagados por Anticipado	685,32	1.987,20
Garantía de Arrendos	2.700,00	-
Anticipo a Proveedores	1.469,18	19.114,55
Otras Cuentas por Cobrar relacionadas de Exterior	7.730,55	-
Suman	12.585,05	21.091,75

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	31/12/2016	31/12/2015
Crédito Tributario de IVA	84.666,38	65.536,63
Crédito Tributario de Retenciones de IVA	422.648,67	269.553,24
Crédito Tributario Impuesto a la Renta *	86.606,26	82.350,23
Cuentas Por Cobrar SRI *	141.890,63	-
Suman	735.811,94	497.440,10

* En el año 2015 la empresa declaró un impuesto a la renta de 246.879,08 dólares que menos crédito tributario y retenciones de clientes por 104.968,45, se causó un impuesto a pagar de 141.890,63 dólares. Aplicando la absolución dispuesta por el SRI a la Consulta de Valoración Previa con fecha 03/04/2017. Se realiza una corrección a los estados financieros 2015 obteniendo un impuesto a la renta causado de 22.638,22 dólares que menos las retenciones y crédito tributario, dieron un nuevo crédito tributario de 82.350,23 y el pago efectuado en el mes de abril se lo registró como una cuenta por cobrar al SRI, como un pago en exceso, mismo que se procederá a reclamo respectivo.

Nota 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Comerciales

	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas y Docum. por Pagar Relacionadas Locales (1)	13.718,52	-
Cuentas y Documentos Por Pagar Relacionadas del Exterior (1)	4.418.269,31	4.133.798,06
Cuentas y Documentos Por Pagar No Relacionadas del Locales (2)	14.270,74	113.594,32
Sumar	4.446.258,57	4.247.392,38

(1) Gas Natural Fenosa Engineering SL (España); Consorcio HidroJubones, Fyc Represent Lactones

(2) Cuentas Por Pagar según siguiente detalle:

ASERTENGO CIA LTDA	6.552,00
ALEJANDRO VALENCIA VELEZ	4.107,80
CORPVERA SA	1.350,01
DOLORES MARIA DEL JESUS CEDENO PISCO	60,93
FYST CONSULTING C.A LTDA	2.208,00

Otras Cuentas Por Pagar Corrientes

	31/12/2016	31/12/2015
Otras Cuentas Por pagar Relacionadas del Exterior (1)	110.000,00	171.100,59
Provisión de Gastos No Facturados (2)	156.577,04	92.264,76
Sumar	266.577,04	263.365,35

(1) Cuentas Por Pagar GNH España

(2) Gastos no facturados según detalle:

AUDITORIA 2016	2.659,00
IMPUESTOS MUNICIPALES	1,00
INFORME CONSULTA VALORACION PREVIA	5.500,00
IMPUESTOS CARLOS PAZCOI	25.136,59
Gas Natural Fenosa Engineering España Servitulos Diciembre 2016	2.200,00
CERTIFICACION DE GASTOS DEL EXTERIOR	123.370,45

Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2016
Impuestos por pagar (1)	246.208,45	108.482,72
Impuesto a la Renta por pagar (2)	-	-
Sumar	246.208,45	108.482,72

- (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	74.232,97
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	69.073,66
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	143.306,63
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11.587,72
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE CLIENTES	- 35.783,48
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	- 82.350,23
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (SALDO A PAGAR)	246.208,45

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

	31/12/2016
Ingresos por ventas (1)	1.939.679,69
otros ingresos (2)	17.733,05
Sumar	1.957.412,74

- (1) Valores facturados por los proyectos:
 Proyecto Hidroeléctrico Minas San Francisco 1.939.679,69

(2) Otros ingresos corresponde ajustes efectuados en cuentas por pagar no canceladas y reversiones de provisión de gastos no facturados

Nota 11. COSTOS Y GASTOS

Se resumen los Gastos Administrativos de la siguiente manera:

2016

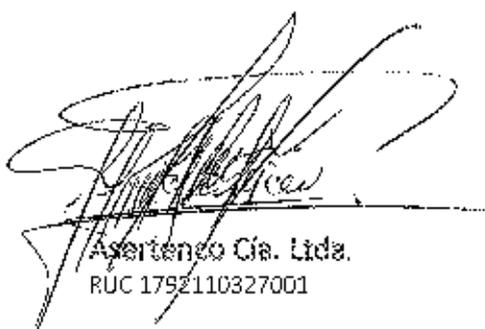
Gastos Administrativos y de Ventas

Servicios de Ingeniería Técnica y Honorarios Profesionales	1.652.375,71
Asesoría Legal	600,00
Asesoría Contable y Auditoría	29.718,00
Servicios de Representación	21.600,00
Seguros	26.571,01
Arrendos	17.638,80
Gastos Notariales	652,45
Gastos de Viaje	730,63
Impuestos, Contribuciones y Otros	39.706,71
Otros Gastos	27.248,84
Gastos Financieros	66.357,62

Suma **1.883.179,77**

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 Cia. Ltda.
RUC 1792110327001