

GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING S.L.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019
(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 31/12/2019 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 2019.

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 2018.

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:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Citibank 0-08254-106	628.561,38	351.026,17
SUMAN	628.561,38	351.026,17

La 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:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Cientes Locales	502.000,73	502.000,73
Provisión MSF	966.856,27	686.618,77
Anticipos a Proveedores	1.942,41	632,66
Cientes Relacionados del Exterior	2.694.448,26	2.778.120,06
SUMAN	4.165.247,67	3.967.372,22

*a) En provisiones MSF se ha reconocido todas las provisiones por ingresos que aún no han sido facturados.

*b) Las cuentas por Cobrar se han separado, por CXC corto y largo plazo debido a que no se ha establecido fechas de cobro al Consorcio Hidrojubones (UNICO CLIENTE).

*c) No se ha aplicado análisis de deterioro ni de intereses implícitos, dado que las probabilidades de cobro no han sido establecidas por la Administración, así como fecha estimadas de cobro.

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo por impuestos corrientes se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Crédito Tributario Iva	174.354,09	145.322,44
Crédito Tributario Renta años anteriores	8.662,26	7.792,65
Cuentas por Cobrar SRI NC Desmaterializadas	99.283,24	-
Cuentas por Cobrar SRI Impuesto a la Renta	76.413,16	128.894,04

* a) Los valores que mantenemos como Notas de Crédito a favor, corresponden a saldos devueltos por parte de la Administración Tributaria a favor de Gas Natural Fenosa (Sucursal) y otros valores a favor de la empresa Matriz.

Nota 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por pagar comerciales:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Cuentas y Docum.por Pagar Relacionados Locales	- 507,34	- 0,00
Cuentas y Docum.por Pagar Relacionados del Exterior	- 197.461,42	- 197.461,42
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	- 44.725,41	- 17.838,69
Asertenco CIA.LTDA.	- 0,60	- 0,60
Cuentas por pagar Fabara	- 3,77	- 2,00
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Exteri	- 4.482.130,06	- 4.482.130,06
SUMAN	- 4.724.828,60	- 4.697.432,77

(1) Cuentas por pagar según siguiente detalle.

Proveedor	Valor
CONSORCIO HIDROJUBONES	507,34
GAS NATURAL FENOSA ENGIENEERING S.L	4.443.874,84
GAS NATURAL FENOSA INGENIERIA Y DESARROLL	235.716,64
DOLORES MARIA DEL JESUS CEDEÑO PISCO	3,48
FABARA ABOGADOS CIA. LTDA.	44.721,92
OTRAS CXP GASTOS	4,38

Otras cuentas por pagar corrientes:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Gas natural Fenosa Engineering por Pagar	- 373.300,32	- 373.300,32
Provision de gastos administrativos	- 2.700,00	-
SUMAN	- 376.000,32	- 373.300,32

*a Provisiones: Constituyen principalmente gastos administrativos que aún no han sido facturados.

Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Impuestos por pagar	- 4.134,11	- 15.602,08
SUMAN	- 4.134,11	- 15.602,08

*a) Corresponde a impuestos pendientes de pago a la fecha del balance.

La conciliación tributaria se determina de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD / PERDIDA CONTABLE	32.536,72
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	4.873,32
(=) BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	37.410,04
22% IMPUESTO A LA RENTA	8.230,21
IMPUESTO CAUSADO	8.230,21
(-) Retenciones de IR de Clientes	-
(-) Anticipo de IR Pagado	-9.099,82
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	-7.792,65

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE **-8.062,26**

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

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
Proyecto Hidroelectrico Minas San Francisco	- 280.237,50	- 419.665,61
Otros Ingresos	- 15.041,10	- 0,28
SUMAN	- 295.278,60	- 419.665,89

Nota 11. COSTOS Y GASTOS

Se resumen los Gastos por su naturaleza de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
GASTOS DE VENTA	152.883,00	169.508,60
GASTOS ADMINISTRATIVOS	102.629,43	87.244,92
GASTOS FINANCIEROS	7.229,45	27.033,92

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.