

ENGIPETROL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1

ENGIPETROL S.A... Se constituyó en la República del Ecuador, el 30 de mayo del 2013, mediante resolución número 2525 de la Superintendencia de Compañías. La Compañía podrá realizar actividades comerciales permitidas por las leyes, mismas que se listan a continuación: a) Servicio de consultoría y asesoría especializada en el área de hidrocarburos, y energía en general; b) Servicio de consultoría y asesoría especializada en proyectos de desarrollo público o privado.

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros de la Compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2012 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Para el año 2012 las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de los estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1 vigentes al 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Efectivo y Equivalente de efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Cuentas por cobrar comerciales.- Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, si fuera necesario menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. La cual tiene como política de cobro la aplicación de 60 días. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

Propiedad, planta y equipo.- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipo de oficina, maquinaria y muebles y enseres; 5 años para vehículos; y 3 años para equipos de computación. (Ver Nota 8). Los Gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

Inventarios.- Se utilizará como sistema de valoración el método FIFO para el adecuado control de las existencias de inventario en bodega. Además se registrará al costo toda adquisición el cual será utilizado como accesorios y herramientas para la maquinaria.

Cuentas por pagar comerciales .- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 9.

Cuentas por pagar accionistas .- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar socios y otras cuentas por pagar se revela en el Estado de Situación Inicial.

Ingresos.- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Gastos.- Se registran en base al método del devengado todo lo que la empresa ha desembolsado para la actividad del negocio.

Estado de Flujos de efectivo.- En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

CUENTA	2016
Caja Chica	100.00
Banco Pacífico	7.66
Banco Internacional	8,221.21
TOTAL	8,328.87

NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 la composición es la siguiente:

CUENTA	2016
Crédito tributario IVA Compras	70,019.94
Crédito tributario Retención en la Fuente	21,569.89
Crédito tributario ISD	2,205.20
TOTAL	93,795.03

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 la composición es la siguiente:

CUENTA	2016
Clientes no relacionados locales	269,949.41
Provisión cuentas incobrables	(2,699.49)
TOTAL	267,249.92

NOTA 6- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 la composición es la siguiente:

CUENTA	2016
Proveedores Locales	65.01
TOTAL	65.01

NOTA 7- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

CUENTA	2016
Inventario de productos terminados en almacén	18,821.50
TOTAL	18,821.50

NOTA 8- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2016 fue el siguiente:

CUENTA	2016
Edificios y otros inmuebles	90,930.28
Muebles y Enseres	3,054.11
Vehículo	32,000.00
Equipo de computación y software	1,963.05
Depreciación Acumulada propiedad, planta y equipo	(53,751,83)
TOTAL	74,195.61

NOTA 9- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 la composición es la siguiente:

CUENTA	2016
Cuentas Por Pagar Proveedores	64,954.53
Impuestos	13,491.42
Impuesto a la Renta por Pagar	3,871.75
Obligaciones con el IESS	2,426.95
Sueldos por pagar	5,136.30
Participación Trabajadores 15%	2,735.82
TOTAL	92,616.77

NOTA 10- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 la composición es la siguiente:

CUENTA	2016
Cuentas por pagar accionistas	37,704.32
Prestamos por pagar terceros	12,000.00
TOTAL	49,704.32

NOTA 11- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016 la composición es la siguiente:

CUENTA	2016
Capital Suscrito y/o asignado	100,800.00
Aporte para futura capitalización	200,000.00
Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	7,703.65
Utilidad del Ejercicio	11,631.20
TOTAL	320,134.85

NOTA 12- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016 se registra lo siguiente, generado por la actividad de Servicio de consultoría y asesoría especializada en el área de hidrocarburos, y energía en general.

CUENTA	2016
Prestación servicios tarifa 14%	837,280.14
Prestación servicios tarifa 0%	320.00
Venta de bienes	89,498.78
TOTAL	927,098.92

NOTA 13- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 se registrara lo siguiente, generado por la actividad del negocio.

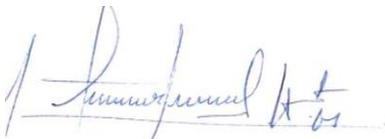
CUENTA	2016
Gastos operacionales	908,860.15
TOTAL	908,860.15

NOTA 14- SITUACION TRIBUTARIA

A la fecha de la emisión de los Estados Financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

NOTA 15- EVENTOS SUBSECUENTES

No se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



CONTADOR

CARLOS OLEAS ESCALANTE

0600958227