

ENGIPETROL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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	2017
Caja General	100.00
Banco Pacífico	2,128.67
Banco Internacional	300,733.54
TOTAL	302,962.21

NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 la composición es la siguiente:

CUENTA	2017
Crédito tributario IVA Compras	228,921.45
Crédito tributario Retención en la Fuente	52,541.93
Crédito tributario ISD	00.00
TOTAL	281,436.38

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 la composición es la siguiente:

CUENTA	2017
Clientes no relacionados locales	1,352,819.37
Provisión cuentas incobrables	(15,071.84)
Cuentas por Cobrar TC	2.19
TOTAL	1,337,749.72

NOTA 6- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 la composición es la siguiente:

CUENTA	2017
Proveedores Locales	11,218.75
TOTAL	11,218.75

NOTA 7- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 se detalla lo siguiente:

CUENTA	2017
Inventario de productos terminados en almacén	0.00
TOTAL	0.00

NOTA 8- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2017 fue el siguiente:

CUENTA	2017
Edificios y otros inmuebles	165,000.00
Construcciones en curso	90,930.28
Muebles y Enseres	12,139.2
Vehículo	180,455.37
Equipo de computación y software	3,483.05
Equipo de oficina	1,607.14
Maquinaria y Enseres	6,953.36
Depreciación Acumulada propiedad, planta y equipo	(95,588.65)
TOTAL	364,979.67

NOTA 9- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 la composición es la siguiente:

CUENTA	2017
Cuentas Por Pagar Proveedores	1,249,640.70
Cuentas y Documentos por pagar	16,453.74
Impuestos	100,255.60
Impuesto a la Renta por Pagar	54,965.99
Obligaciones con el IESS	13,338.35
Sueldos por pagar	25,297.49

Participación Trabajadores 15%	12,507.00
Préstamos Bancarios	27,160.29
TOTAL	1,444,653.17

NOTA 10- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 la composición es la siguiente:

CUENTA	2017
Cuentas por pagar accionistas	158,576.46
Prestamos por pagar terceros	12,000.00
TOTAL	170,576.46

NOTA 11- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 la composición es la siguiente:

CUENTA	2017
Capital Suscrito y/o asignado	100,800.00
Aporte para futura capitalización	300,000.00
Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	19,334.85
Utilidad del Ejercicio	15,907.03
Superávit de Revaluación Propiedad P.y E.	247,075.22
TOTAL	683,117.10

NOTA 12- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 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	2017
Prestación servicios tarifa 12%	2,638,844.16
Prestación servicios tarifa 0%	0.00
Venta de bienes	0.00
TOTAL	2,638,844.16

NOTA 13- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017 se registrara lo siguiente, generado por la actividad del negocio.

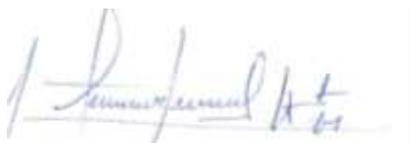
CUENTA	2017
Gastos operacionales	2,551,882.84
TOTAL	2,551,882.84

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