

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	NOTAS	Diciembre,31 2.014 (EN DÓLARES)
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	7.488,82
Otras cuentas por Cobrar no relacionados/locales	7	37.810,39
Inventario de suministros y materiales		20.058,29
Obras en curso bajo contrato de construcción (NIC 11)		565.327,05
Inventario de materiales o bienes para la construcción (NIC 2)	8	1.755,17
Inventario repuestos, herramientas y accesorios		9.218,83
Activos pagados por anticipado	9	133.020,92
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	10	80.411,44
Total activos corrientes		855.090,91
Activos no corrientes		
Construcciones en curso		148.584,87
Maquinaria, equipo e instalaciones		6.979,23
Vehículo, equipo de transporte y caminero móvil	11	17.000,00
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-1.883,21
Total activos no corrientes		170.680,89
Total activos		1.025.771,80
Pasivos y patrimonio		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar proveedores no relacionados/locales		307.816,39
Otras cuentas por pagar relacionados/ del exterior	12	706.539,42
Otras cuentas por pagar no relacionados/ locales		25.661,12
Obligaciones con el IESS		561,44
Otros pasivos por beneficios a empleados		686,65
Total pasivo corriente		1.041.265,02
Pasivo no corriente		
Provisiones para Jubilación Patronal		128,99
Provisiones para desahucio		134,71
Total pasivo no corriente		263,70
Patrimonio		
Capital suscrito y/o asignado	13	25.000,00
Pérdida del Ejercicio	14	-40.756,92
Total patrimonio		-15.756,92
Total pasivos y patrimonio		1.025.771,80

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Pérdidas y ganancias de actividades ordinarias

		Diciembre,31 2.014 (EN DÓLARES)
Gastos	NOTAS	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada al IESS		15.488,00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones		1.761,65
Aporte a la Seguridad Social		1.883,96
Honorarios profesionales y dietas		1.314,16
Arrendamientos		2.431,75
Mantenimiento y reparaciones		2.242,77
Combustibles y lubricantes		1.288,36
Suministros, materiales y repuestos	16	2.597,62
Transporte		852,50
Provisiones para Jubilación Patronal		128,99
Provisiones para Desahucio		134,71
Impuestos Contribuciones y otros		860,00
IVA que se carga al gasto		1.694,66
Depreciación propiedad, planta y equipo		1.883,21
Servicios Públicos		4.431,21
Pagos por otros servicios		1.806,52
TOTAL GASTOS		40.800,07
Ganancia o Pérdidas en ventas		-40.800,07
Otros ingresos y gastos		
Rendimientos financieros		40,15
Otras Rentas		3,00
TOTAL INGRESOS		43,15
Ganancia o Pérdida antes de impuestos		-40.756,92
Pérdida Neta		-40.756,92

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

ENEX SOCIEDAD ANONIMA ABIERTA.- Sucursal Ecuador fue constituida en Ecuador en mayo de 2014 y es una sucursal de ENEX S. A. A., Compañía legalmente constituida bajo las leyes de la República de Rusia. Su domicilio principal es en la Ciudad de Guayaquil y su Representación legal está bajo la responsabilidad del Sr. Vasilii Vakulin, de nacionalidad rusa, quien actualmente ejerce la función de Apoderado de la Compañía.

La principal actividad de la Sucursal es la **CONSTRUCCIÓN DE INGENIERÍA DE DISEÑO Y DE DETALLE, CONSTRUCCIÓN, SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y PUESTA EN SERVICIO DE UN TURBOGENERADOR A GAS, IMPLEMENTACIÓN DEL CICLO COMBINADO EN LA CENTRAL TERMOGAS MACHALA E INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA PARA EVACUAR LA ENERGÍA ELÉCTRICA.**

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento: Los Estados Financieros de la Sucursal han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de preparación:

2.2. Inventarios: Son registrados al costo de adquisición y su método de valoración es el promedio ponderado.

2.3. Propiedad Planta y Equipo:

2.3.1. Medición Inicial: Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente a su costo, el mismo que incluye el precio de adquisición y los demás costos incurridos hasta que entre en funcionamiento.

2.3.2. Medición posterior: Seguido al reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación y deterioro acumulado.

2.3.3. Método de depreciación y vida útil: El método aplicable para la depreciación es lineal. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se detalla la Propiedad Planta y Equipo y las vidas útiles que se aplicarán para cada uno.

ITEM	VIDA ÚTIL (EN AÑOS)
Vehículos	3
Instalaciones	3

2.3.4. Deterioro del valor de Propiedad Planta y Equipo: Al final de cada período, la Sucursal evalúa los valores en libros de la propiedad, planta y equipo a fin de determinar si estos activos han sufrido deterioro. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo que se traten de activos revaluados.

2.4. Impuestos: El gasto por impuesto a la Renta constituye la suma del impuesto a la Renta por pagar corriente y al Impuesto Diferido.

2.4.1. Impuestos Corrientes: Este corresponde a la utilidad gravable-tributaria obtenida en el presente ejercicio económico, la misma que difiere de la utilidad contable por considerarse dentro de aquellas, solo las partidas de ingresos, costos y gastos imponibles o deducibles.

2.4.2. Impuestos Diferidos: Corresponden a las diferencias temporarias existentes entre las partidas contables y tributarias del Estado de Situación Financiera. Un pasivo por impuesto diferido se lo reconoce para las diferencias temporarias imponibles, mientras que un activo por impuesto diferido se lo reconoce por las

diferencias temporarias deducibles en la medida en que la Sucursal reconozca utilidades gravables futuras.

2.5. Beneficios a Empleados

2.5.1 Beneficios post-empleo: Jubilación patronal y bonificación por desahucio: El costo de los beneficios post-empleo (Jubilación patronal y Desahucio) son obtenidos en base al método de la Unidad de Crédito Proyectada a través del cálculo actuarial realizado al final de cada período.

2.6. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos se calculan en base al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, su valoración es a través de la NIC 11.

2.6.1 Ingresos: Los ingresos obtenidos del contrato de construcción se reconocerán en la medida en que sea probable recuperar los costos incurridos por causa del contrato.

2.7. Costos y Gastos: Se registran al valor razonable de la contraprestación efectuada y en la medida en que se incurran independiente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.8. Compensación de saldos y transacciones: En los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y los gastos, salvo aquellos casos en que sea permitido por alguna norma y que ésta sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice algunas estimaciones y establezca ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

Debido al tiempo de operación (6 meses) la Administración de la Sucursal considera innecesario estimar indicios que comprometan al patrimonio de la Sucursal.

4. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

5. COMPARABILIDAD

En vista de que la compañía fue constituida en el año 2014, no es posible cumplir con esta cualidad en la presentación de los Estados Financieros.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
	(EN DÓLARES)
Bancos	7.088,82
Caja Chica	400,00
TOTAL	<u>7.488,82</u>

Bancos: Corresponde a cuentas corrientes en Bancos locales.

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Un resumen de otras cuentas y documentos por cobrar corrientes es como sigue:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
	(EN DÓLARES)
Otras Cuentas por Cobrar	951,35
Valores en Garantía	36.859,04
TOTAL	<u>37.810,39</u>

Constituyen el saldo neto de los valores por concepto de garantía por pago de arriendo de bienes inmuebles y otras cuentas por cobrar.

8. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2014, incluye principalmente materiales o bienes a ser utilizados o consumidos en el proceso de producción.

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
	(EN DÓLARES)
Inventario de suministros y materiales	20.058,29
Obras en curso bajo contrato de construcción (NIC 11)	565.327,05
Inventario de materiales o bienes para la construcción (NIC 2)	1.755,17
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	9.218,83
TOTAL	<u>596.359,34</u>

9. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de Activos pagados por anticipado es como sigue:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
	(EN DÓLARES)
Arriendos pagados por anticipado	885,96
Anticipos a proveedores (A)	131.942,78
Otros anticipos entregados	192,18
TOTAL	<u>133.020,92</u>

- A. Constituye principalmente los anticipos entregados a los subcontratistas nacionales de obra civil del Proyecto de la Construcción de la Planta Termogas Machala los mismos que están debidamente respaldados en los contratos. Los anticipos son amortizados en función al avance de obra.

10.ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por Impuestos Corrientes es:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
	(EN DÓLARES)
Crédito tributario IVA (A)	80.411,44
TOTAL	<u>80.411,44</u>

- A. Constituye el saldo neto del Crédito Tributario contabilizado durante los seis meses del año 2014.

11.PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo es como sigue:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
Construcciones en curso	148.584,87
Maquinaria, equipo e instalaciones	6.979,23
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	17.000,00
Depreciación acumulada (P.P.E.)	(1.883,21)
TOTAL	<u>170.680,89</u>

Los movimientos de maquinaria y equipo fueron como sigue:

<u>COSTO</u>	<u>VEHÍCULO</u>	<u>INSTALACIONES</u>
	<u>(en dólares)</u>	
Adquisiciones	17.000,00	6.979,23
Bajas	0,00	0,00
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>17.000,00</u>	<u>6.979,23</u>
 <u>Depreciación Acumulada:</u>		
Gasto por Depreciación	-733,50	-1.149,71
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>-733,50</u>	<u>-1.149,71</u>

12. CUENTAS, DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
Cuentas por pagar proveedores:	(EN DÓLARES)
No relacionados/locales (A)	307.816,39
Otras cuentas por pagar:	
Relacionados del exterior (B)	706.539,42
No relacionados/locales (C)	25.661,12
TOTAL	<u>1.040.016,93</u>

- A. Constituyen principalmente cuentas por pagar a proveedores locales y subcontratistas.
- B. Constituyen anticipos de valores recibidos por la sucursal de Moscú ENEX S.A.A. para el desarrollo de las operaciones.
- C. Constituyen otras cuentas por cobrar y los impuestos corrientes conforme a siguiente detalle:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
Otras cuentas por pagar	(EN DÓLARES)
Otras cuentas por pagar	131,29
Retenciones por pagar IVA	18.383,08
Retenciones por pagar Renta	7.146,75
TOTAL:	<u>25.661,12</u>

13. PATRIMONIO

Capital Asignado: La Sucursal fue autorizado por la Superintendencia de Compañías para operar en El Ecuador con un capital asignado de \$ 25.000,00 Dólares Americanos de acuerdo a la resolución No. **SC-INC-DNASD-SAS-14 0003274** inscrita en el registro mercantil el 21 de mayo de 2014.

14. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Un resumen de las pérdidas es como sigue:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
	(EN DÓLARES)
Pérdida del ejercicio	-40.756.92
TOTAL	<u>-40.756.92</u>

15. INGRESOS

En el año 2014 no se pudo medir el avance de obra por la complejidad de la misma; por ende no fue posible reconocer el ingreso del período sobre el que se informa.

16. GASTOS GENERALES

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<u>2014</u>
	(EN DÓLARES)
Gastos Administrativos	40.588,17
Gastos Bancarios	211,90
TOTAL	<u>40.800,07</u>

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el período reportado al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la Sucursal y serán presentados a su casa Matriz para la aprobación del Consejo de Administración. En opinión de la Gerencia de la Sucursal, los Estados Financieros serán aprobados por el Consejo de Administración sin modificaciones.



Vasillii Vakulin

APODERADO

ENEX SOCIEDAD ANONIMA ABIERTA

SUCURSAL ECUADOR