



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

SISENER INGENIEROS S.L.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

**A LA JUNTA DE SOCIOS DE
“SISENER INGENIEROS S.L.”**

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SISENER INGENIEROS S.L., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SISENER INGENIEROS S.L., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

5. El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de SISENER INGENIEROS S.L., al 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE N° 735

Cuenca, Ecuador

Abril 3, 2017



SISENER INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA

CONTABILIDAD

BALANCE GENERAL

Desde 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Código	Cuenta	Valor
1	ACTIVO	137,918.20
101	ACTIVO CORRIENTE	77,502.51
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	67,917.94
1010102	BANCOS	67,917.94
1010102001	Banco de Guayaquil	3.29
1010102002	Banco de Fomento	54,649.85
1010102003	Póliza Bancaria	13,264.80
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	9,584.57
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	5,603.37
1010501002	IVA Retenido	5,603.37
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	3,981.20
1010502001	RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA	3,981.20
102	ACTIVO NO CORRIENTE	60,415.69
10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,698.59
1020105	MUEBLES Y ENSERES	1,015.81
1020105001	Costo DE Muebles y Enseres	1,628.60
1020105002	-Depreciación Acum. muebles y Enseres	612.79
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,682.78
1020106001	COSTO DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	8,923.89
1020106002	-Depreciación Acum. Equipo de Computación	7,241.11
10204	ACTIVOS INTANGIBLES	77.10
1020401	Costo de programas de Computación	134.96
1020406002	(-) Amortización de Programas de computación	57.86
1020801	ACTIVOS DIFERIDOS	57,640.00
1020801	ACTIVO DIFERIDO	57,640.00
1020801001	Proyecto Empresa Eléctrica Centro Sur	26,140.00
1020801002	Proyecto Empresa Eléctrica CNEL Guayas	31,500.00
	TOTAL DEL ACTIVO	137,918.20
2	PASIVO	113,700.46
201	PASIVO CORRIENTE	113,700.46
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	113,158.60
2010301	LOCALES	2,838.60
2010301001	Proveedores	1,579.41
2010301003	Cuentas porpagar en efectivo	1,259.19
2010302	DEL EXTERIOR	110,320.00
2010301004	Proveedores del Exterior	110,320.00
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	393.25
2010401	LOCALES	393.25
2010401002	Visa Banco de Guayaquil	393.25
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	148.61
2010701	Con la Administración Tributaria	148.61
2010701004	Impuestos por pagar	148.61
3	PATRIMONIO NETO	24,217.74
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	2,000.00
30101	CAPITAL	2,000.00
3010101	Capital Suscrito o asignado	2,000.00
3010101001	Capital Social	2,000.00
302	APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS	28,339.92
30201	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	28,339.92
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6,122.18
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	137,918.20


 Portilla Mendoza Gladis Eufemia
 Contadora


 Cordero Vaca Stalin
 Gerente General





SÍSENER INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA

CONTABILIDAD

ESTADO DE RESULTADOS

Desde 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Código	Cuenta	Valor
4	INGRESOS	- 143,421.78
403	OTROS INGRESOS	- 143,421.78
40302	INTERESES FINANCIEROS	- 446.72
4030201	Intereses Ganados	- 446.72
40305	OTRAS RENTAS	- 273.38
4030501	Otros Ingresos por Reembolso de Gastos	- 273.38
40306	PROYECTOS	- 142,700.00
4030601	Proyecto Empresa Eléctrica Centro Sur	- 76,700.00
4030602	Proyecto Empresa Eléctrica CNEI Guayas	- 66,000.00
40307	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	- 1.68
4030701	Otros Ingresos Extraordinarios	- 1.68
5	COSTOS Y GASTOS	149,543.96
502	GASTOS	149,543.96
50202	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	143,192.19
5020201	Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	5,600.00
5020201001	Sueldos y Salarios	5,600.00
5020202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,146.88
5020202001	Fondos de Reserva	466.48
5020202002	Aporte Patronal 12.15%	680.40
5020205	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	3,880.00
5020205001	Honorarios Profesionales	3,130.00
5020205002	Consultorías	750.00
5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	513.86
5020208001	Mantenimiento de vehículo	458.66
5020208002	Mantenimiento de equipos	31.20
5020208004	Mantenimiento de software	24.00
5020209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	400.00
5020209001	Arrendamiento de suite	400.00
5020210	COMISIONES	223.39
5020210001	Comisiones Bancarias	220.69
5020210002	Intereses Pagados	2.70
5020212	COMBUSTIBLES	793.85
5020212001	Combustibles	793.85
5020214	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y SESIONES)	100.00
5020214001	Seguros y Reaseguros (Primas y sesiones)	100.00
5020215	TRANSPORTE	843.63
5020215001	Peaje	13.00
5020215002	Movilización y Transporte	696.66
5020215003	Gastos Vehículos	87.66
5020215004	Parqueos	6.06
5020215005	Fletes	40.25
5020217	GASTOS DE VIAJE	2,589.91
5020217001	Gastos de viaje	2,589.91
5020218	AGUA, ENERGÍA, TELÉFONO E INTERNET	620.23
5020218001	Internet	358.80
5020218004	Teléfonos	171.54
5020218005	Teléfono Celular	89.89
5020219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	75.90
5020219001	Gastos Legales	75.90
5020220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,185.23
5020220001	Retenciones ISD	1,595.10
5020220002	Tasa de Parques	19.95



Código	Cuenta	Valor
5020220003	Impuestos, Contribuciones y Otros	142.15
5020220004	Impuesto a la Renta	64.76
5020220005	Advalorem	279.78
5020220006	Fondinfa	20.64
5020220007	Salvaguardia	62.85
5020227	OTROS GASTOS	124,219.31
5020227001	Suministros y Materiales	54.73
5020227002	Útiles y suministros de oficina	253.10
5020227003	IVA que se carga al gasto	137.64
5020227004	Suministros y Materiales de computación	24.05
5020227005	Alimentación	381.88
5020227008	Suministros y materiales de proyectos	12,564.47
5020227009	Agasajos	210.06
5020227010	Gastos por Reembolso	273.38
5020227011	Servicios de Ingeniería Matriz España	110,320.00
5020228	GASTOS DE DEPRECIACIÓN	2,008.77
5020228001	Dep. Muebles y Enseres	162.86
5020228002	Dep. Equipo de Computación	1,845.91
5020229	GASTOS DE AMORTIZACIÓN	1,199.67
5020229001	Programas de computación	46.66
5020229002	Gastos de constitución	1,153.01
50206	IMPUESTO A LA RENTA	917.30
50206001	Impuesto a la Renta	917.30
50205	GASTOS NO DEDUCIBLES	2,226.03
5020501	Costo/Gasto no deducible	1,274.67
5020502	Contribución solidaria sobre utilidades	678.30
5020503	Contribución solidaria sobre el patrimonio	273.06
	RESULTADO DEL EJERCICIO	6,122.18


Portilla Mendoza Gladis Eufemia
Contadora


Cordero Vaca Stalin
Gerente General



SISENER INGENIEROS S.L.					
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO					
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016					
	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	2,000.00	65,985.12	-55,183.07	17,537.87	30,339.92
Amortización pérdidas ejercicios anteriores	0.00	-37,645.20	55,183.07	-17,537.87	0.00
Resultado del ejercicio 2016	0.00			-6,122.18	-6,122.18
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	2,000.00	28,339.92	0.00	-6,122.18	24,217.74


 Portilla Mendoza Gladis Eufemia
 Contadora


 Vaca Cordero Stalin
 Gerente General



SISENER INGENIEROS S.L.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
	USD \$
Efectivo recibido de clientes	87,537.50
Efectivo pagado a proveedores	-55,471.85
Efectivo pagado a empleados y funcionario	-6,332.10
Efectivo pagado a accionistas	0.00
Efectivo pagado a otros	-6,303.70
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>19,429.85</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición activos fijos	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>0.00</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo recibido(pagado) por préstamos	0.00
Efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de financiamiento	<u>0.00</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo	19,429.85
Efectivo al inicio del ejercicio	48,488.09
Efectivo al fin del ejercicio	<u>67,917.94</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>-6,122.18</u>
Partidas de conciliación:	
Depreciación activos fijos	2,008.77
Amortización activos intangibles	1,199.67
	0.00
Subtotal	<u>3,208.44</u>
Cambios netos en activos y pasivos:	
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	-55,162.50
(Incremento) en otros activos	1,073.83
(Aumento) en cuentas por pagar comerciales	81,014.26
Disminución en beneficios empleados	414.78
(Disminución) en otros pasivos	-4,996.78
Subtotal	<u>22,343.59</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>19,429.85</u>


 Portilla Mendoza, Gladis Eufemia
 Contadora




 Vaca Cordero Stalin
 Gerente General



SISENER INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

"SISENER INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA" es una sociedad de nacionalidad española, que tiene su domicilio principal el Zaragoza.

Mediante resolución No. 09-C-DIC-413 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador de fecha 17 de Julio de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 439 el 27 de julio del mismo año, se concedió a la Compañía extranjera "SISENER INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA" permiso para operar y para que ejerza sus actividades lícitas en el Ecuador.

"SISENER INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA" tiene como finalidad las labores de consultoría, construcción y comercialización, cuando sea el caso, en el área de energía, fundamentalmente en el área de energías renovables.

2. ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de preparación

Los estados Financieros fueron estructurados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de acuerdo a la NIIF 1 como complemento de la NIC 1 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y Notas Explicativas al 31 de diciembre de 2016)

b) Instrumentos Financieros

Crédito Tributario del IVA

El crédito tributario de "SISENER INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA" corresponde a valores que se han aplicado en el año 2016.

c) Propiedades Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedad planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otros montos que haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en el resultado con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles esperadas sobre el activo son las siguientes:

Muebles de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

d) Activos Intangibles

Gastos de constitución

Los desembolsos para iniciar las actividades de la empresa se reconocen al costo menos la amortización acumulada.

3. PASIVO NO CORRIENTE

Está conformado por la cuentas por pagar a proveedores nacionales y proveedores del exterior cuyo saldo al 31 de diciembre de 2016 es US\$ 113,700.46

4. CAPITAL SUSCRITO

El Capital suscrito es de US 2,000.00 (dos mil dólares) según consta en el extracto de los documentos relativos al establecimiento de la Sucursal de la compañía extranjera denominada SISENER INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA de la Superintendencia de Compañías con fecha 17 de julio de 2009.

5.- ABSORCIÓN DE PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES

En función al oficio Circular N° SCVS.INC.DNICA1.2015.002 emitido por la Súper Intendencia de Compañías del Ecuador en la fecha 18 de septiembre de 2015, el 23 de mayo de 2016 se procedió a enjugar las pérdidas acumuladas por un valor de 55,183.07 con las siguientes cuentas:

Aportes para futuras capitalizaciones por un monto de	\$37,645.20
Utilidades no distribuidas por un monto de	<u>\$17,537.87</u>
Total contabilización de enjugar las pérdidas	\$55,183.07

6. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta según lo establece la Ley del Régimen Tributario Interno y su Reglamento se lo determinó en base a su anticipo mínimo.



Portilla Mendoza Gladis Eufemia
Contadora



Stalin Vaca Cordero
Representante Legal





REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial No. 660 del 31 de Diciembre del 2015, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (Abril 3 del 2017), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q. ICI.008 del 26 de Abril del 2002 y No. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

- a) **Activos y pasivos contingentes.-** Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía no registra cuentas contingentes que deban ser mencionados.
- b) **Partes relacionadas.-** Al 31 de Diciembre del 2016, la empresa mantiene valores por pagar a proveedores del exterior (Casa Matriz Sisener Ingenieros S.L. – España) por un monto de \$110.320
- c) **Eventos subsecuentes.-** Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de elaboración del presente informe (Abril 3 del 2017), no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados y que ameriten su revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.