

Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador
Notas explicativas a los Estados Financieros

Nippon Koei Latin America Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

/
95

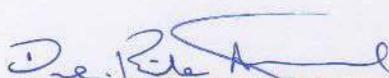
Nippon Koei Latin America - Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador

Estado de Situación Financiera

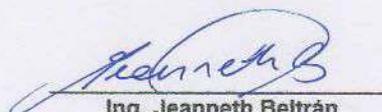
Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2016</u>	Notas
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	513.736	4
Por cobrar a Compañías Relacionadas	2.000	
Cuenta por cobrar reembolso de gastos	131.414	5
Otras cuentas por cobrar	25.267	6
Gastos prepagados	139.829	7
	<hr/>	
Total activos corrientes	812.246	
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipo neto	49.748	8
Activos Amortizables	9.152	
Otros activos no corrientes	5.200	
	<hr/>	
Total activos no corrientes	64.100	
	<hr/>	
Total activos	876.346	
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes:		
Proveedores	59.583	9
Pasivos fiscales	7.600	
Sueldos y beneficios sociales	1.093	
Obligaciones con la seguridad social	1.207	
Porción corriente de Anticipos de clientes	402.155	10
Otras cuentas por pagar	334	
	<hr/>	
Total pasivos corrientes	471.973	
Pasivos corrientes:		
Porción no corriente de Anticipos de clientes	402.155	10
Provisiones sociales	218	
	<hr/>	
Total pasivos corrientes	402.373	
	<hr/>	
Total pasivos	874.346	
Patrimonio:		
Capital	2.000	
	<hr/>	
Total patrimonio	2.000	
	<hr/>	
Total pasivos y patrimonio de los socios	876.346	



Dra. Rita Arroba
Apoderada



Ing. Jeanneth Beltrán
Contadora

Nippon Koei Latin America - Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador

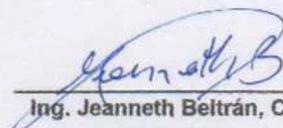
Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Capital	2.000				2.000
Saldos	2.000	-	-	-	2.000


Dra. Rita Arroba
Apoderada


Ing. Jeanneth Beltrán, CPA
Contadora

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2016

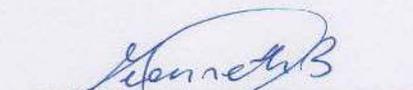
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Notas

Actividades de Operación

Flujo de efectivo procedente de las actividades de operación	564.955	
Ingresos por actividades de operación	804.310	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	804.310	10
Salidas de efectivo por actividades de operación	(239.355)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(212.292)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(10.321)	
Otras salidas de efectivo	(16.742)	
Actividades de Inversión		
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	(51.219)	
Salidas de efectivo por actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(50.564)	
Compras de activos intangibles	(655)	
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	513.736	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	-	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	513.736	4


Dra. Rita Arroba
Apoderada


Ing. Jeanneth Beltrán, CPA
Contadora

Conciliación del flujo de efectivo procedente de las actividades de operación

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Resultado del ejercicio

-

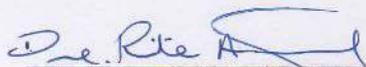
Cambios en activos y pasivos:

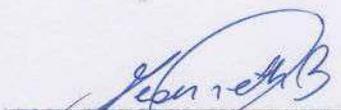
564.955

Incremento en cuentas por cobrar comerciales	(131.076)
Incremento en otras cuentas por cobrar	(18.329)
Incremento en anticipos de proveedores	(6.938)
Incremento en otros activos	(115.092)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	23.273
Incremento en otras cuentas por pagar	7.600
Incremento en beneficios empleados	1.207
Incremento en anticipos de clientes	804.310
Incremento en otros pasivos	

Flujo de efectivo neto procedente de las actividades de operación

564.955


Dra. Rita Arroba
Apoderada


Ing. Jeanneth Beltrán, CPA
Contadora

Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador
Notas explicativas a los Estados Financieros

1. Entidad reportante y operaciones

Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd., de nacionalidad Japonesa, se domicilia en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 19 de agosto de 2016, cuyo objeto social es la realización de consultoría en construcción relacionada con la ingeniería civil. El inicio de actividades de la Compañía es el 2 de septiembre de 2016.

Actualmente la Sucursal mantiene un contrato con la Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Guayaquil EP EMAPAG EP, para la Fiscalización - Supervisión de la Rehabilitación del Sistema de Alcantarillado Sanitario de la Cuenca la Chala Guayaquil – Ecuador N° SBCC – 002-2016, firmado el 04 de octubre de 2016, para la fiscalización técnica, administrativa, ambiental y de seguridad relacionada con la rehabilitación del alcantarillado sanitario y provisión de la asistencia técnica a EMAPAG EP que sea requerida en la administración del contrato de construcción.

2. Bases de Preparación

Los Estados Financieros de Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd. Sucursal Ecuador, han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

3. Resumen de las principales políticas contables utilizadas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.



Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador
Notas explicativas a los Estados Financieros

a) Pasivos acumulados

Participación a trabajadores.

En el ejercicio fiscal 2016, la Compañía no reporta resultado del ejercicio.

b) Beneficios a los empleados

Vacaciones, décimo tercera y cuarta remuneración

Corresponde a las estimaciones y pagos realizados de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, referente a beneficios de empleados.

Provisiones actuariales

La provisión por jubilación patronal y desahucio, es efectuada en base a hipótesis actuariales, utilizadas para estudios realizados por profesionales independientes.

c) Provisiones

Se reconoce una provisión cuando Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd. Sucursal Ecuador, tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

d) Reconocimiento de gastos

De acuerdo con lo determinado en la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes, los gastos y costes relacionados al cumplimiento del contrato con EMAPAG – EP, no se reconocen en el Estado de resultados, mismos que corresponden directamente al contrato y a la actividad generadora del ingreso, estos costos generan o mejoran los recursos que se usarán para cumplir las obligaciones.

Los gastos y costes se amortizarán según el patrón de transferencia y aceptación de los servicios.

✓
OS

Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador
Notas explicativas a los Estados Financieros

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo, se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	US \$
Caja chica	800
Banco Bolivariano C.A.	1.025
Banco Pichincha C.A.	511.911
Total	513.736

5. Cuenta por cobrar reembolso de gastos

Corresponde a la cuenta por cobrar derivada del Contrato EMAPAG EP – SBCC – 002-2016, que entró en operación el 4 de noviembre de 2016, por los rubros correspondientes a reembolsos a gasto real, estipulados en dicho instrumento contractual.

6. Otras cuentas por cobrar

El rubro de otras cuentas por cobrar, se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	US \$
Anticipo a proveedores	6.938
Impuesto al valor agregado pagado	18.329
Total	25.267

K
95

Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador
Notas explicativas a los Estados Financieros

7. Gastos prepagados

El rubro de gastos prepagados, se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	US \$
Gastos anticipados por servicios	53.480
Servicios profesionales	48.389
Gastos relacionados al personal	11.633
Otros gastos anticipados	26.327
Total	139.829

8. Propiedad, planta y equipo neto

El rubro de propiedad, planta y equipo neto, se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	US \$
Muebles y enseres	5.142
Equipos de oficina	2.780
Equipos de computación	42.642
Menos Depreciación Acumulada	(816)
Total	49.748

Handwritten initials: 23

Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador
Notas explicativas a los Estados Financieros

9. Proveedores

El rubro de proveedores, se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	US \$
Proveedores de bienes y servicios	14.688
Proveedores de servicios profesionales	44.895
Total	59.583

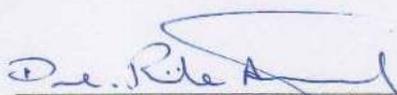
10. Anticipos de clientes

Se refiere al anticipo recibido relacionado con el contrato EMAPAG EP – SBCC – 002-2016, el que será descontado en su porción corriente y no corriente, en forma mensualizada.

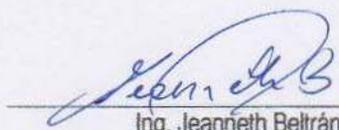
11. Eventos subsecuentes

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de Nippon Koei Latin America – Caribbean Co. Ltd., Sucursal Ecuador, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Dra. Rita Arroba
Apoderada



Ing. Jeanneth Beltrán, CPA
Contadora