

9-10-18.

ENTRADA

**PLIEGO DE PRESCRIPCIONES TÉCNICAS QUE HA DE REGIR
EN EL CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES DE
ASISTENCIA TÉCNICA PARA UN PROCESO DE
DESCONSOLIDACIÓN CONTABLE EN EL GRUPO CANAL DE
ISABEL II.**

**PROCEDIMIENTO NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD NO
ARMONIZADO**

CONTRATO Nº 171/2018.

ÍNDICE

- Claúsula 1_ Antecedentes**
- Claúsula 2_ Objeto del contrato**
- Claúsula 3_ Planificación, dirección y seguimiento del servicio**
- Claúsula 4_ Lugar de ejecución del contrato**
- Claúsula 5. Prestación y Acuerdo de nivel de servicio**
- Claúsula 6. Soporte técnico**
- Claúsula 7. Obligaciones de información y documentación.**

Cláusula 1. Antecedentes

Canal de Isabel II, S.A. (en adelante la Sociedad) forma parte del Grupo Canal de Isabel II, siendo la sociedad dominante directa el Ente Público Canal de Isabel II (en adelante el Ente).

La Sociedad, posee participaciones en sociedades dependientes y asociadas (véase Anexo I. Estructura Societaria el Grupo) siendo dominante de un Grupo de Sociedades de acuerdo con la legislación vigente. La Sociedad presenta cuentas anuales consolidadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras adoptadas por la Unión Europea (NIIF-UE). Asimismo, el Ente Público presenta cuentas anuales consolidadas de acuerdo con las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas según RD 1159/2010 de 17 de diciembre (en adelante NOFCAC). Canal Extensia, S.A.U (en adelante Extensia) no presenta cuentas anuales consolidadas al acogerse al supuesto de exención previsto en el art. 7 y 9 de las NOFCAC.

Los procesos de consolidación contable y la elaboración de los estados financieros y cuentas anuales consolidadas referidas se realizan por personal técnico de la Dirección Financiera de la Sociedad utilizando como herramienta el módulo de consolidación "SAP BPC versión 10.1 "

La Sociedad, y Extensia formularon las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017 en el mes de marzo de 2018 y en aplicación del Código de Comercio y las Normas NIAS ES 560 acordaron Reformular las referidas cuentas anuales al haber aparecido riesgos significativos entre la formulación y antes de la aprobación en algunas sociedades de LATAM que afectaban significativamente a la imagen fiel.

Con fecha 4 de octubre de 2018 la Fiscalía General de la Nación de Colombia RESUELVE :

"PRIMERO.- DECRETAR LA MEDIDA CAUTELAR, SUSPENSIÓN DEL PODER DISPOSITIVO, EMBARGO, SECUESTRO sobre el ochenta y dos por ciento (82%) (1) de la composición accionaria que posee INASSA S.A. en la sociedad TRIPLE A DE BARRANQUILLA S.A. E.S.P. de la ciudad de Barranquilla de conformidad a lo expuesto en la parte motiva de esta decisión.

SEGUNDO.- Dar cumplimiento al acápite de **OTRAS DETERMINACIONES:**

- Para la meterialización de las medidas cautelares de suspensión del poder dispositivo, embargo y secuestro, de las acciones, de inmediato, ofíciase a la CÁMARA DE COMERCIO y al representante legal de la misma.
- En resolución aparte se dispondrá lo pertinente para la práctica de la medida cautelar de secuestro sobre el paquete accionario que posee la sociedad INASSA, S.A., en TRIPLE A S.A. E.S.P.
- En mérito de lo expuesto, la Fiscalía Treinta y Seis Especializada, adscrita a la Dirección de Fiscalía Nacional Especializada para la Extinción del Derecho de Dominio.

SEXTO.- Contra esta decisión no proceden recursos. ".

(1) Es el 82,16% en vez del 82%

Como consecuencia de este pronunciamiento de la Fiscalía General de la Nación, la Sociedad ha perdido el control y cualquier poder de influencia significativa sobre INASSA al no participar ni tener influencia directa sobre las decisiones o sobre las actividades relevantes de su negocio. Es por ello que para Reformular las Cuentas Individuales y Consolidadas de Canal de Isabel II S.A., Canal Extensia y en Ente Público Canal de Isabel II correspondientes al ejercicio 2017 de acuerdo con la normativa contable que resulta de aplicación es necesario dejar de consolidar contablemente (desconsolidación contable) el subgrupo INASSA en las cuentas anuales en las que resulte de aplicación.

Claúsula 2. Objeto del contrato

Constituye el objeto del contrato la prestación de los servicios de asistencia técnica contable en relación con el proceso de desconsolidación del subgrupo INASSA en las cuentas anuales de Canal de Isabel II, S.A., Canal Extensia, S.A.U. y el Ente Público Canal de Isabel II.

Las tareas propias del objeto del contrato que se solicitan son:

- Elaborar un informe técnico jurídico-contable acerca de la conveniencia de proceder a la desconsolidación y el proceso necesario para la misma.
- Determinar y cuantificar las relaciones contables (ajustes), que sean necesarias llevar a cabo en la Sociedad, Extensia y el Ente en base a la información existente en los consolidados y de acuerdo con la normativa contable que resulte de aplicación (NIIF, NOFCAC, PGC...).
- Proponer las modificaciones que sean necesarias introducir en las cuentas anuales y en los informes de gestión (cuadros, textos...) para que muestren la imagen fiel del patrimonio y de los resultados correspondientes.
- Coordinar con el Auditor nombrado para la auditoria del ejercicio 2017 todos aquellos aspectos que resulten necesarios de cara a la emisión favorable de los informes de auditoría.

Claúsula 3. Planificación, dirección y seguimiento del servicio.

Corresponde al adjudicatario, la dirección y coordinación directa de los profesionales que realicen los servicios. A tal efecto, el adjudicatario designará un Responsable que dirigirá a los profesionales que realicen el servicio, impartiendo al efecto las órdenes e instrucciones necesarias para la ejecución de las mismas.

La Sociedad, comunicará todas las directrices relativas a los Servicios al Responsable designado por el adjudicatario.

El contacto directo de los profesionales que realicen los Servicios, se realizará a través de la Sociedad.

La Sociedad fijará reuniones periódicas con el adjudicatario, con el fin de determinar, analizar y valorar el desarrollo y ejecución del contrato.

La Sociedad, podrá incorporar a las referidas reuniones a las personas de la compañía que estime necesarias para verificar, analizar y evaluar todas las actuaciones a su cargo.

Cláusula 4. *Lugar de ejecución del contrato.*

Los trabajos se realizarán en las propias oficinas del adjudicatario, quien deberá disponer de una oficina física para el desarrollo de los trabajos, con infraestructura y organización propia.

No obstante, lo anterior, la Sociedad, podrá solicitar las reuniones de control de calidad de los trabajos, con los perfiles destinados para ello, en cualquier momento de la ejecución del contrato y sin que la realización del trabajo fuera de sus oficinas, del horario habitual o en días festivos, suponga un aumento del precio ofertado por el adjudicatario en su oferta para los Servicios objeto del contrato.

Cláusula 5. *Prestación y Acuerdo de nivel de servicio.*

El adjudicatario deberá ejecutar el contrato con los estándares de calidad habituales en una sociedad de prestación de servicios de auditoría de cuentas de reconocido prestigio y con una amplia disponibilidad para atender los requerimientos y consultas que la Sociedad, realice.

Cláusula 6. *Soporte técnico.*

El adjudicatario deberá proporcionar el soporte técnico necesario al personal que realicen el servicio de asesoramiento fiscal (móvil, portátil, todo el software necesario para el desarrollo del proyecto concreto, teléfono para acceder al correo electrónico, Normativa contable, entre otros).

Cláusula 7. *Obligaciones de información y documentación.*

Durante la ejecución del servicio objeto del contrato, el adjudicatario se compromete a facilitar, en todo momento, al personal designado a tales efectos por la Sociedad, la información y documentación que éstos soliciten para disponer de un pleno conocimiento de las circunstancias en que se desarrollen los trabajos.

En este sentido, el adjudicatario deberá informar con la periodicidad que al efecto se establezca, sobre los distintos aspectos del funcionamiento y calidad de los Servicios prestados.

Asimismo, el adjudicatario estará obligado a asistir y colaborar en las reuniones de seguimiento definidas por los responsables de la Sociedad, quien se compromete a citar con la debida antelación al adjudicatario. En dichas reuniones deberá estar presente siempre el Responsable y/o socio Director del servicio, siendo preferible la presencia de ambos.

Finalizada la prestación del servicio, el adjudicatario elaborará un informe final en que expresará la relación de trabajos realizados en ejecución del contrato en el que se hará especial referencia a todas aquellas cuestiones que hayan surgido y tengan una especial relevancia.

Madrid, 9 de octubre de 2018



Fdo.- Javier Tusell García
Director Financiero y Desarrollo Corporativo

ANEXO I. ESTRUCTURA SOCIETARIA DEL GRUPO

