

NOTAS EXPLICATIVAS

2015

**A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE:**



1. Información General

HELP ENERGY CONSULTORES S.A. Es una empresa de responsabilidad Limitada con EXPEDIENTE: 61118, radicada en el Ecuador. Con RUC 1792369991001, con domicilio ubicado en la ciudad de Quito, Pablo Herrera OE4-131 y Álvarez del Corro.

Su actividad principal es ESTUDIOS ELECTRICOS ESPECIALIZADOS.

2. Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

La empresa de acuerdo a la resolución No. 06.q.ici.004 del 21 de agosto del 2006, optó su transición en el periodo 2012.

Se ha mantenido el esquema implantado en el periodo 2015.

3. Anexos

ANEXO 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se encuentra los componentes del efectivo, como son caja, Banco Produbanco (dinero en efectivo, cheques, transferencias, débitos, etc.), caja chica.

Se debió tomar en cuenta los cheques en tránsito desde el 96 hasta el 100 de pago de decimo tercero del año 2014. Por lo que se afecta en el 2015 en la cuenta correspondiente.

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 48.272,65
1010101	CAJA	182,40
1010102	BANCO PRODUBANCO	48.069,62
1010103	CAJA CHICA	20,63

ANEXO 2 ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta 1010203 consiste en una póliza de vencimiento a plazo fijo que se mantiene en Produbanco y Aseguradora del Sur.

La cuenta 1010205 se agrupan los valores pendientes de liquidar proveedores, entregados bajo anticipo en el 2014 por un monto pendiente de US 50.635,96, la diferencia corresponde al periodo 2015 que son cuentas por cobrar clientes y anticipos los mismos que se liquidaran en el 2016.

La cuenta 1010207 otras cuentas por cobrar relacionadas es un valor pendiente del 2014 que se deberá liquidar en el periodo 2016.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 160.859,82
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIMIENTOS HASTA EL VENCIMIENTO	65.790,22
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	94.991,72
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	77,88

ANEXO 3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los valores inherentes a créditos tributarios impuesto a la renta y crédito tributario impuesto a la renta.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	\$ 8.740,37
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA	5.406,96
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR IMPUESTO A LA RENTA	3.333,41

ANEXO 4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se ubica aquellos activos de los cuales se aspira obtener beneficios futuros.

10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 26.254,08
1020105	MUEBLES Y ENSERES	10.530,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.257,79
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	12.466,29

ANEXO 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones que se mantienen con los proveedores, en el año 2014 el valor es de US 14.536,69 el mismo que no se ha podido liquidar, valor correspondiente al año 2015 es de US 24.426.11 valor que se liquidara en el 2016.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 38.962,80
-------	--------------------------------	--------------

ANEXO 6 PRESTAMO A ACCIONISTAS O SOCIOS

Son las obligaciones que se mantienen con los accionistas o socios de la empresa, este valor corresponde al año 2014

20201	PRESTAMO A ACCIONOSTAS O SOCIOS	\$ 20.000,00
-------	---------------------------------	--------------

ANEXO 7 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Son las obligaciones que se mantiene con el Servicio de Rentas Internas, correspondiente al 25% del Impuesto a la Renta obtenido en el Ejercicio Fiscal 2015.

20301	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 2.591,67
-------	-------------------------------	-------------

ANEXO 8 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Son las obligaciones que se mantiene con los empleados, correspondiente al 15% participación trabajadores obtenido en el Ejercicio Fiscal 2015.

20401	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ 1.571,31
-------	----------------------------	-------------

ANEXO 9 OBLIGACIONES CON EL IESS

Son las obligaciones que se mantiene con el IESS correspondiente al pago de diciembre del 2015 y un saldo del 2014, el mismo que se deberá realizar un ajuste en el 2016.

20501	OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 1.431,31
-------	--------------------------	-------------

ANEXO 10 OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las obligaciones que se mantiene con los empleados.

La cuenta 2060101 Sueldos, corresponde a los sueldos de los empleados del año fiscal 2014 US 16.017,82 y del año fiscal 2015 es US 14.512,35.

La cuenta 2060102 Beneficios Sociales por Pagar Decimo XIII, del año fiscal 2014 US 166,65 y del año fiscal diciembre 2015 de US 95.56.

La cuenta 2060103 Beneficios Sociales por Pagar Decimo XIV, este valor se liquidara en el mes de agosto como establece el código de trabajo.

20601	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 31.529,97
2060101	SUELDOS POR PAGAR	30.530,17
2060102	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR DECIMO XIII	262,21
2060103	BENEFICIOS SOCIAL POR PAGAR DECIMO XIV	737,59

ANEXO 11 OTROS PASIVOS

Son las obligaciones que se mantienen por pago del Impuesto a Renta del Ejercicio Fiscal 2015 valor que se liquidara en el 2016.

20601	OTROS PASIVOS	\$ 2.075,05
-------	---------------	-------------

ANEXO 12 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Valores de Depreciación en Propiedad, Planta y Equipos	PORCENTAJE DEPREC.
Maquinaria, Equipo E Instalaciones y Activo Biológico	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

20701	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 10.653,35
-------	---	--------------

Depreciación Acumulada del año fiscal 2014 es de US 5.174,48 y la depreciación acumulada del año fiscal 2015 es de US 5.478,87.

ANEXO 13 PATRIMONIO NETO

Contiene todos los valore que conforman el patrimonio de la compañía.

La cuenta 301 Capital Social, incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto.

La cuenta 302 Futuras capitalizaciones, corresponde a los aportes iguales efectuados por los accionistas de 5.880c/u según año fiscal 2014.

La cuenta 30401 Reserva Legal, incluye los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, en el caso de la empresa HELP ENERGY CONSULTORES S.A., la reserva legal es del 5% de las utilidades del ejercicio 2013 y 2014.

La cuenta 30402 Reserva Facultativa, incluye los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, en el caso de la empresa HELP ENERGY CONSULTORES S.A., la reserva facultativa es del 5% de las utilidades del ejercicio 2013 y 2014.

La cuenta 306 Resultados Acumulados, incluyen las utilidades no distribuidas correspondientes del año fiscal 2013 el valor de US 18.474,32 y del año fiscal 2014 el valor de US 83.263,67 en el año fiscal 2015, según lo establecido en acta se procede a la distribución de los dividendos que corresponde a un valor de US 21.674,58 según lo establecen en el año fiscal 2014, quedando una utilidad no distribuida de US 80.063,41.

3	PATRIMONIO NETO	\$ 133.520,67
301	CAPITAL	800,00
302	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIÓN	23.520,00
30401	RESERVA LEGAL	15.196,50
30402	RESERVA FACULTATIVA	7.598,26
306	RESULTADOS ACUMULADOS	80.063,41

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.342,50
-----	--------------------------	----------

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas Netas

Incluye los ingresos por prestación de servicios derivados de la actividad principal de la empresa, deducidos los descuentos no financieros, rebajas y bonificaciones concedidas.

COSTO OPERACIONALES

Costos Operacionales

Incluyen aquellos costos reconocidos como gastos durante el período y están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de actividades conexas a la actividad principal de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Operacionales

Incluye los gastos directamente relacionados con la administración de la empresa, comercialización o venta.

4. HECHOS DESPUES DE LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía HELP ENERGY CONSULTORES S.A., mantendrá las políticas bajo las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERAS NIIF, La compañía presenta las partidas que conforman los estados financieros de acuerdo a la información recibida por la administración.

Adriana Lascano Velásquez
CONTADORA GENERAL
RUC 1712329976001