

**1. INFORMACIÓN
GENERAL**

La empresa, fue constituida en la ciudad de Quito el 28 de Febrero del año 2012 mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Julio del mismo año bajo el número 1625 en la ciudad de Quito provincia del Pichincha de la República del Ecuador.

El objeto social principal y la actividad de la compañía es el Desarrollo de Proyectos de Energías Renovables.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cuenca, Avda. Remigio Crespo

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**3. BASES DE
PREPARACIÓN**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de INTIENERGIAS RENOVABLES S.A. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, INTIENERGIA RENOVABLES S.A., no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, *INTIENERGIAS RENOVABLES S.A.* puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa INTIENERGIAS RENOVABLES S.A. cuenta con una vasta experiencia en Desarrollo de Proyectos de Energías Renovables. De la misma forma los proveedores son empresas que han mantenido una relación muy buena con INTIENERGIAS RENOVABLES S.A., por lo tanto los riesgos con esta categoría son mínimos.

6.2. Riesgo País

La empresa *INTIENERGIAS RENOVABLES S.A.* tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa *INTIENERGIAS RENOVABLES S.A.*, no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

- 8. RESERVA LEGAL** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%)de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- 9. GASTOS DE OPERACIÓN** Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio
- 10. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO** Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2017	2016
CAJA CHICA		42.22	2.65
BANCO PICHINCHA		5106.77	242.30
BANCO BOLIVARIANO		1384.27	363.68
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		6533.26	608.63

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2017	2016
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		5500.00	6230.00
ANTICIPO A EMPLEADOS		171.43	2000.00
OTRA CUENTAS POR COBRAR		400.00	
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		6071.43	8230.00

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2017	2016
IVA EN COMPRAS		84.79	37.05
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE		10867.70	5107.70
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		419.57	419.57
RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES			
TOTAL CRÉDITO FISCAL		11372.06	5564.32

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2017			2017	2016
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			740.00	740.00
OTRAS INVERSIONES				

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2017	2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PROVEEDORES LOCALES			39,313.73	52,252.57
PROVEEDORES DEL EXTERIOR				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2017	2016
SUELDOS POR PAGAR			1,803.58	3,960.34
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			63.91	2,234.02
IESS POR PAGAR			340.04	599.11
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR				
TOTAL			2,207.53	6,793.47

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2017	2016
IVA POR PAGAR			42.85	210.00
RETENCIONES POR PAGAR			20.00	53.32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			26.48	36.45
TOTAL			89.33	299.77

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 , ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2018, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	29,773.35
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	
UTILIDAD GRAVABLE	=	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	29,773.35

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de -47,466.70

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2017. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2017 ascienden a 29,773.35

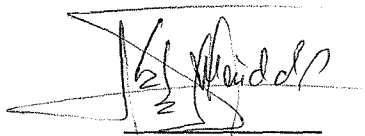
INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2017 y 2016 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2017	2016
INGRESOS	425,627.75	84,003.02
COSTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	71,560.30	68,949.86
GASTOS DE VENTAS	323,173.41	621.46
GASTOS FINANCIEROS	1120.69	222.06
UTILIDAD BRUTA	29,773.35	14,206.64

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe (20 DE MARZO DEL 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CONTADOR
CPA. CATALINA MENDEZ
C.I. 0102370194