

INFRACONSULT CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2018

NIFF PARA PYMES

Notas Explicativas

1. Informacion General

NOMBRE DE LA EMPRESA	INFRACONSULT CIA. LTDA.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de Diciembre del 2018
MONEDA	Expresado en dolares de Norte America
RUC	1791904184001
EXPEDIENTE	150629
DIRECCION	Isla Santa Fe N43-65
CANTON	Quito
ACTIVIDAD PRINCIPAL	CONSULTORIA E INFRAESTRUCTURA
CAPITAL SUSCRITO	\$ 1.000
TELEFONO	02-600-39-22
FECHA DE APROVACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	20 MARZO DEL 2019
CORREO ELECTRONICO	anavialco@yahoo.es

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros adjuntos y sus registro contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF)

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF- PYMES)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (cinif)

Para INFRACONSULT CIA. LTDA. Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2018, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en el Ecuador (NIIF) siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 34 secciones de NIIF para las PYMES en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S - PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectue ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los financieros adjuntos se refieren a la depreciación

(a) Declaración Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF- PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SG.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No 419 del 4 de Abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversion de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las politicas de contabilidad mencionadas mas adelante ha sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2018

(a) Clasificacion de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en estado separado de situacion financiera se califican en funcion de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que estan dentro del ciclo normal de la operación de la Compañia y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de credito y debito, giros etc.), depositos en bancos y en instituciones financieras, asi como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, facilmente convertibles en un importe determinando de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 dias desde la fecha de adquisicion.

(c) Instrumentos Financieros

.- Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable mas cualquier costo de transaccion directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el metodo de interes efectivo, menos las perdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

.- Pasivos Financiero no Derivados

Inicialmente, la Compañia reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transaccion en la cual la Compañia se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañia da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelen o expiren.

.- Capital Social

Las Acciones ordinarias (unica clase de acciones emitidas por la Compañia) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emision de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducion del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

(d) Equipos

.- Reconocimiento y Medicion

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciacion acumulada y perdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios economicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

,, Depreciacion

La depreciacion de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciacion es reconocida en resultados con base en el metodo de linea recta, considerando la vida util establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los metodos de depreciacion, vidas utiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual estan instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual al activo este completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas utiles estimadas son:

Inmuebles, naves y aeronaves	5%
Maquinaria, equipo e instalaciones y activos biologicos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computacion	33,33%
vehiculos	20%

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la prestacion de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperacion de la consideracion adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los vendidos y el monto del ingreso puede ser medio de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos en el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reduccion del ingreso cuando se reconoce las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varian dependiendo de los terminos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdiccion de la Compania, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicios recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo acusado o cuando son incurridos.

Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios economicos futuros.

(f) Costos Financieros

Los costos financieros estan compuestos por gastos por intereses en prestamos o financiamientos. Los costos por prestamo que no son directamente atribuibles a la adquisicion, la construccion o la produccion de un activo que califica, se reconoce en resultados usando el metodo del interes efectivo.

Las ganancias y perdidas en moneda extrajera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera estan en una posicion de ganancia o perdida neta.

(g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta esta compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

4. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	229.717,82
BANCO PICHINCHA	229.717,82

ANEXO 2 Pagos por Anticipado

Son pagos anticipados por proyectos que mantiene la compañía

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
CLIENTES NO RELACIONADOS	9.654,89
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	
ANTICIPOS PROVEEDORES	9.654,89

ANEXO 3 Activos por Impuestos Corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	107.162,69
IVA CREDITO TRIBUTARIO	91.240,51
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IMPUESTO A LA RENTA)	15.912,18

ANEXO 4 Propiedad planta y equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	24.001,10
MUEBLES Y ENSERES	2.291,08
MAQUINARIA Y EQUIPO	694,63
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.167,18
VEHICULOS	17.848,21
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-18.128,37

ANEXO 5 Cuentas y documentos por pagar

Provienen de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento en la presentación de servicios.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	87.902,97
LOCALES	87.902,97
VARIOS	

ANEXO 6 Otras obligaciones corrientes

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente.

	22.497,51
CON LA ADMINISTRACION TRIBURATIA	15.166,12
CON EL EL IESS	283,82
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4.503,76
PARTICIPACION TRABADORES 15 %	2.543,81

ANEXO 7 Patrimonio

El capital con el que cuenta la compañía se mantiene incluye los resultados acumulados y el resultado del ejercicio presente después del pago de los respectivos impuestos que es de 227,582,76 USD cuyos montos que son aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, si existen diferencias se revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL (SRI) y, determinar la ganancia financiera NIIF.

CAPITAL	1.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00
RESERVAS	41.344,43
RESERVA LEGAL	
OTRAS RESERVAS	41.344,43
RESULTADOS ACUMULADOS	185.238,33
GANANCIAS ACUMULADAS	185.238,33
UTLIDADES EJERCICIO 2012	1.844,01
UTLIDADES EJERCICIO 2013	21.792,38
UTLIDADES EJERCICIO 2014	41.725,27
UTLIDADES EJERCICIO 2015	17.981,64
UTILIDADES EJERCICIO 2016	73.625,52
UTILIDADES EJERCICIO 2017	28.269,51
RESULTADO DEL EJERCICIO	14.414,89
UTILIDAD EJERCICIO 2018	14.414,89
GANACIA NETA DEL PERIODO	14.414,89

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de INFRACONSULT CIA. LTDAL. esta integrado por \$ 1,000,00

6. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con utilidades acumuladas de 199.653,22 us

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 20 de Marzo de 2019, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CONTADOR

LUIS EDUARDO NUÑEZ GUZMAN
RUC: 1706771993001