

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EMPRESA INFOENERGY CONSULTORA Y CONSTRUCTORA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (En US\$ dólares)

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INFOENERGY CONSULTORA Y
 CONSTRUCTORA S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Cuentas	REF	Saldo al 31-Dic-2018	Saldo al 31-Dic-2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes	No 3	251,47	694,03
Clientes No Relacionados	No 4	2.048,06	1.000,96
Cuentas por Cobrar Socios	No 5	6.000,00	6.000,00
IMPUESTOS	No 6	173,70	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.473,23	7.694,99
ACTIVO NO CORRIENTE			
Amortizacion de la Perdida	No 7	(112,85)	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		(112,85)	-
TOTAL ACTIVOS		8.360,38	7.694,99
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores Locales	No 8	160,00	160,00
Impuesto a la Renta de la Compania	No 9	153,03	218,23
IMPUESTOS POR PAGAR	No 10	188,04	-
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar Socios	No 11	2.300,00	2.300,00
TOTAL PASIVOS		2.801,07	2.678,23
PATRIMONIO segun estado adjunto	No 12	5.559,31	5.016,76
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		8.360,38	7.694,99



Gerente General



Contador

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas TELF: 2251-404 CEL: 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

ESTADO DE RESULTADOS INFOENERGY CONSULTORA Y CONSTRUCTORA S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cuentas	REF	Saldo al 31-Dic-2018	Saldo al 31-Dic-2017
INGRESOS		8.685,00	
INGRESOS OPERACIONALES		8.685,00	
Ingresos Operacionales	No 13	8.685,00	1.000,00
GASTOS			
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS GENERALES	No 14	7.989,42	8,04
Impuesto a la Renta de la Compañía	No 9	153,03	218,23
EGRESOS		8.142,45	226,27
RESULTADO DEL PERIODO		542,55	(226,27)



Gerente General



Contador

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INFOENERGY CONSULTORA Y CONSTRUCTORA S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Efectos de							
	Capital Social	Reserva Legal	aplicación por primera vez de las NIIF	Utilidad Acumulada	Perdida Acumulada	Perdida neta del periodo	Utilidad neta del periodo	Total del Patrimonio
Saldo al 01 de Enero del 2017	6.500,00	-	-	-	(2.087,06)	(169,91)	773,73	5.016,76
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdidas Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste por impuestos Diferidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	6.500,00	-	-	-	(2.087,06)	(169,91)	773,73	5.016,76
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	542,55	542,55
Ajustes	-	-	-	773,73	(169,91)	169,91	(773,73)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	6.500,00	-	-	773,73	(2.256,97)	-	542,55	5.559,31



Gerente General



Contador

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas TELF: 2251-404 CEL: 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INFOENERGY CONSULTORA Y CONSTRUCTORA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>REF</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		-	-
Efectivo pagado a proveedores y personal	No 9	(262,07)	(8,04)
Pagos por impuestos	No 10	(188,04)	-
Efectivo provisto por las actividades de operación		<u>(450,11)</u>	<u>(8,04)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Efectivo (usado) en activos financieros		-	-
Adquisición de activos fijos		-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>-</u>	<u>-</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aporte futuras capitalizaciones		-	-
Reserva Legal		-	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
Disminución del efectivo y sus equivalentes		(450,11)	(8,04)
Efectivo y equivalentes al inicio del período		701,58	709,62
Efectivo y equivalentes al final del período	No 3	<u>251,47</u>	<u>701,58</u>

Detalle de actividades de inversión y financiamiento que no se realizaron en efectivo

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas TELF: 2251-404 CEL: 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

Conciliación del resultado del año 2018 con el flujo provisto de las operaciones

	<u>REF</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado integral del ejercicio		695,58	991,96
<i>Partidas que no representan movimiento de efectivo</i>			
Participación de los trabajadores en las utilidades		-	-
Impuesto a la renta, corriente y diferido	No 9	(153,03)	(218,23)
Provisión cuentas incobrables		-	-
Depreciaciones de activos fijos		-	-
Amortización de activos intangibles		-	-
Obligaciones por beneficios definidos por jubilación patronal		-	-
Obligaciones por beneficios definidos por desahucio		-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos operativos</i>			
Activos financieros		-	(1.000,00)
Inversiones Corrientes		-	-
Servicios y pagos anticipados		-	-
Otros activos corrientes	No 4	1.488,01	-
Obligaciones con instituciones financieras		-	-
Obligaciones con empleados	No 6	(173,70)	-
Impuestos Corrientes	No 9	153,03	218,23
Proveedores locales	No 8	(160,00)	-
Cuentas por Pagar Socios	No 11	(2.300,00)	-
Otras cuentas Por Pagar Corrientes		-	-
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		(450,11)	(8,04)

Gerente General

Contador

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas **TELF:** 2251-404 **CEL:** 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1. Constitución

Mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.10 del 31 de Mayo de 2017 el en la Notaria Vigésimo Tercero del Distrito Metropolitano de Quito del Ecuador resuelve CALIFICAR de suficientes los documentos otorgados y autoriza el establecimiento de la compañía INFOENERGY CONSULTORA Y CONSTRUCTORA S.A., con arreglo a sus propios estatutos, en cuanto no se opongan a las leyes ecuatorianas; y, nombrando como Representante Legal a favor del señor Javier Patricio Gallardo Quingatuña, de nacionalidad Ecuatoriana.

Con fecha 11 de Junio de 2010 se obtiene la inscripción en el Registro Mercantil con la domiciliación de la Compañía INFOENERGY CONSULTORA Y CONSTRUCTORA S.A. Constituida en Ecuador.

Por lo expuesto y en base a la documentación que respalda la constitución de la Sucursal ha cumplido con todos los requisitos para constituirse como tal.

1.2. Operaciones

La empresa, INFOENERGY CONSULTORA Y CONSTRUCTORA S.A., es una empresa que se dedica a realizar SERVICIOS DE AUDITORIA, ASESORIA Y CONSULTORIA, TECNICA ESPECIALIZADA EN LOS CAMPOS ELECTRICO, ENERGETICO, Y INFORMATICO, así como también implementar e ingresar sistemas de solución informática alineados a todo tipo de negocio nacional o extranjero.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de **Compañía INFOENERGY CONSULTORA Y CONSTRUCTORA S.A.** Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas uniformemente a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación -

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas **TELF:** 2251-404 **CEL:** 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de bienes y servicios.

2.3. Conversión de la moneda extranjera -

a. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la empresa y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

2.4. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

a. Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su reconocimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o superior a 12 meses, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Empresa para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de efectivo en caja y bancos.

c. Cuentas comerciales y otras por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar es un activo que le deben a la empresa por los servicios que provee.

d. Proveedores Locales.

Las cuentas con acreedores comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Por el giro del negocio no se ha establecido una política de crédito por parte de los proveedores, sino que se llega a acuerdos de pago.

e. Obligaciones pendientes de pago

Toda obligación que mantenga la empresa con terceros debe estar registrado en las cuentas de pasivo de acuerdo a su naturaleza de la cuenta.

f. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.

h. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta de Efectivo y Equivalentes incluye los saldos del efectivo Bancos y Caja Chica presenta los siguientes saldos:

	dic-18	dic-17
BANCO DE PICHINCHA	-	442,56
CAJA GENERAL	251,47	251,47
	<u>\$ 251,47</u>	<u>\$ 694,03</u>

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas TELF: 2251-404 CEL: 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cientes Corporativos

Las cuentas por cobrar se originan con los clientes que a la fecha de corte de los Estados Financieros presentan los siguientes saldos:

	dic-18	dic-17
Cientes No Relacionados	2.048,06	1.000,96
	<u>\$ 2.048,06</u>	<u>\$ 1.000,96</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Este valor representa la cuenta por cobrar Franklin Gallardo por el préstamo de la compañía para actividades relacionadas con futuros negocios extranjeros en el área de implementación de soluciones informáticas.

	dic-18	dic-17
Cuentas por Cobrar Socios	6.000,00	6.000,00
	<u>\$ 6.000,00</u>	<u>\$ 6.000,00</u>

NOTA 6 - IMPUESTOS A FAVOR

Estas cuentas pertenecen a los créditos tributarios que se generan por las retenciones recibidas en la Fuente y el IVA, se detallan de la siguiente manera:

	dic-18	dic-17
Retención en la Fuente 1% Ventas 2018	173,70	-
	<u>\$ 173,70</u>	<u>\$ -</u>

NOTA 7 - AMORTIZACION DE LA PERDIDA

Corresponde al 5% de las pérdidas de periodos anteriores según el siguiente calculo

	dic-18	dic-17
Pérdida Acumulada	(2.256,97)	(2.256,97)
5% Amortización de Perdida	(112,85)	-

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Esta cuenta registra los valores por pagar por las compras de servicios de los proveedores de los servicios que utiliza la compañía para el funcionamiento de sus procesos:

	dic-18	dic-17
Proveedores Locales	160,00	160,00
	\$ 160,00	\$ 160,00

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA

Corresponde al impuesto a la renta a pagar que se detalla en la conciliación tributaria siguiente:

	dic-18	dic-17
Utilidad Contable	695,58	991,96
(-) 15% Participación	-	-
(+) Gastos No Deducibles	-	-
Base Imponible Gravada	695,58	991,96
22% Impuesto A La Renta De La Compañia	\$ 153,03	\$ 218,23

NOTA 10 - IMPUESTOS POR PAGAR

El valor de 188.04 corresponde a los impuestos por pagar del mes de diciembre de 2018 según el siguiente detalle:

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas **TELF:** 2251-404 **CEL:** 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

	dic-18	dic-17
Impuesto Mensual A Liquidar	184,56	-
2% Otras Aplicables	3,48	-
	188,04	-

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Corresponde a valores pendientes de pago a los socios de la compañía según el siguiente detalle:

	dic-18	dic-17
Javier Gallardo	2.300,00	2.300,00
	\$ 2.300,00	\$ 2.300,00

NOTA 12 - PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social está representado por el aporte de capital de 6.500,00 dólares de los Estados Unidos de América.

	dic-18	dic-17
CARLOS GALLARDO	2.000,00	2.000,00
FRANKLIN GALLARDO	2.000,00	2.000,00
JAVIER GALARDO	2.500,00	2.500,00
	\$ 6.500,00	\$ 6.500,00

Resultados del Periodo

Un resumen es como sigue:

	dic-18	dic-17
Pérdidas Acumuladas años anteriores	(2.256,97)	(2.256,97)
Utilidades Acumuladas años anteriores	773,73	773,73
Utilidad del Ejercicio 2018	542,55	-
	\$ (940,69)	\$ (1.483,24)

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas TELF: 2251-404 CEL: 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a los activos adquiridos durante el 2018 se detalla en el cuadro siguiente:

	dic-18	dic-17
INGRESOS	1.000,00	1.000,00
INGRESOS OPERACIONALES	1.000,00	1.000,00
Ingresos Operacionales	8.685,00	1.000,00

NOTA 14 - GASTOS GENERALES

El valor de \$ 7.989,42 agrupa los desembolsos efectuados registrados en las siguientes cuentas de balance:

	dic-18	dic-17
Alimentación Personal	220,10	-
Alimentación Y Refrigerios	189,19	-
Atención Clientes	80,90	-
Combustibles Y Lubricantes	17,41	-
Comisiones Bancarias	1,79	-
Gastos De Viaje	91,97	-
Honorarios Profesionales	13,69	-
Impresos Y Formularios	18,00	-
Permisos De Operación	11,00	-
Salud Privada Empleados	53,00	-
Servicio De Mantenimiento De Equipos	7.064,40	-
Útiles De Limpieza	22,70	-
Útiles De Oficina	92,43	8,04
Amortización De La Perdida	112,85	-
	\$ 7.989,43	\$ 8,04

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas **TELF:** 2251-404 **CEL:** 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com

NOTA 15 - CONSIDERACIONES DEL NEGOCIO EN MARCHA

No hay afectación al principio de negocio en marcha sin embargo la administración recomienda que se mantenga y mejore la situación patrimonial positiva de la empresa, con el fin de cumplir con los objetivos que persigue la misma.

Para el ejercicio 2019 se recomienda mantener e incrementar los programas de promoción ante sus potenciales clientes, además de fortalecer su registro como proveedor del Estado, puesto que éste es un mercado potencial al cual INFOENERGY S.A. podría ingresar.

NOTA 16 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 07 de marzo de 2019 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.



Gerente General



Contador

Ing. Mauricio Raza A.

DIRECCION: AV. Palmeras Casa 78-A y Orquídeas **TELF:** 2251-404 **CEL:** 0995472844

EMAIL: mauricio.raza.1009@gmail.com