ekopraxis
Ambiente, Calidad y Seguridad

COMPAÑÍA EKOPRAXIS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORREPONDIENTES AL AÑO FISCAL 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

1.1 Constitución de la empresa

Con fecha 10 de noviembre del 2005, fue levantada a escritura pública la Constitución de la compañía denominada EKOPRAXIS CIA. LTDA., por el Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini. Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil y con fecha 21 de febrero del 2006 en cumplimiento en lo ordenado en la Resolución 06.G.IJ.0000182, quedó inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de Guayaquil de fojas 19.416 a 19.451 Registro Mercantil Nº3.622 anotada bajo el número 8785del Repertorio.

1.2 Descripción de la actividad económica

La principal actividad económica de la compañía, es brindar los servicios de asesoría y consultoría en varias líneas tales como: ambientales, calidad, seguridad y salud ocupacional, con una cartera de clientes del sector industrial, agroindustrial y comercial dentro del país y del extranjero. Su producto estrella es la consultoría en estudios ambientales especializados en los cuales la experiencia técnica acumulada de varios años de nuestros consultores, nos permite brindar soluciones a los clientes con la orientación al cumplimiento de la normativa ecuatoriana vigente en el área ambiental, las normas de buenas prácticas de manufactura o las de seguridad y salud ocupacional.

También es válido recalcar que la compañía sigue manteniendo la categoría "A", en el Ministerio del Ambiente lo que le faculta realizar estudios ambientales del más alto grado de complejidad.
Al 31 de diciembre del 2014 su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Guayaquil Ciudadela Los Álamos Solar 14 Manzana 24 siendo este sitio la matriz y única agencia, los números telefónicos son 2-231327, 0995580327

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF para las PYMES) Según Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 dada y firmada el 11 de Octubre 2011, la misma que resuelve que para efectos de registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como pequeñas y medianas entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condiciones;

a) Monto de Activos inferiores a USD 4'000.000,00
b) Registren un valor bruto de ventas anuales hasta USD 5'000.000,00
c) Tengan menos de 200 trabajadores
La entidad está considerada dentro del tercer grupo de aplicación y por cumplir con los requisitos anteriormente expuestos, esta implementada (NIFF para las PYMES) a partir del día 1 de enero de 2012.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
La Compañía considera como efectivo y equivalentes al efectivo a los saldos en caja y banco y cualquier inversión financiera que realice en el futuro que sea de fácil liquidación pactada en un máximo de 90 días, incluyendo depósitos a plazo.

ACTIVOS FINANCIEROS
Los activos financieros de la empresa son reconocidos a su valor razonable y la base de la medición para los mismos, es que son los resultados de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, beneficios económicos futuros. Dentro de este grupo encontramos las cuentas y documentos por cobrar clientes una partida de importancia significativa alta, misma sobre la cual la Entidad ha decidido no aplicar interés por mora, es decir la reconoceremos de principio a fin a su valor razonable y no al costo amortizado y por lo tanto no utilizaremos el método de tasa de interés efectiva.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Los bienes de propiedad, planta y equipo, actualmente son valorados al costo histórico o de adquisición la entidad evaluará, según el principio general de reconocimiento, todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento de incurrir en ellos, tanto los costos en los que se ha incurrido inicialmente, para adquirir o construir un elemento de propiedades, planta y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir, o alargar la vida útil de dicho elemento, sino cumple con estos parámetros simplemente se lo envía al gasto del mantenimiento del activo.

La depreciación del activo se lo realiza a través del método de línea recta conforme a los años de vida útil de los respectivos bienes, hasta ahora, la entidad lo realiza según los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
Equipos de cómputo y software 33% anual.

Los bienes de propiedades de inversión son valorados al costo de adquisición.

PASIVOS

La Entidad procede a registrar un pasivo cuando este es el resultado de transacciones u otros sucesos ocurridos en el pasado. Así, por ejemplo, como la adquisición de un bien o el uso de un servicio, dan lugar a las cuentas por pagar (a menos que el pago se haya anticipado o se haya hecho al contado).

Dentro de la cuenta de pasivos encontramos las provisiones realizadas a los proveedores que bajará paulatinamente en la medida que se realiza el pago, y su medición inicial será al costo histórico y si se necesitare una valoración posterior de la obligación se la realizará a su valor razonable.

También la entidad provisionará los Beneficios Sociales de empleados según cálculos actuales dictaminados por el Código de Trabajo y las entidades de control correspondiente.

En el estado de situación financiera en el caso de existir sobregiros, se clasificarán como obligaciones con Instituciones financieras dentro del Pasivo Corriente.

POLITICA UTILIZADA PARA REGISTRO DE GASTOS.

Los gastos se cargan a resultados en el momento en que se produce y surge la obligación generalmente por la transferencia de bienes, autoconsumo o la prestación de servicios de cualquier naturaleza, estos son derivados de las actividades ordinarias y son contabilizados su valor razonable.

POLITICA DE COBRANZAS

La política general de cobro es del 40% del anticipo a la aceptación de la propuesta o firma de la aceptación de la orden de servicio y el 60% restante contra entrega del informe o del Estudio. Esta es una política flexible puesto que se contemplan excepciones dependiendo de la relación con el cliente, monto del contrato y tipo de estudio a realizar.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

El dólar de los Estados Unidos de América es la unidad monetaria de medida utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la Compañía.

SALDOS ANALIZADOS

Al 31 de diciembre del año 2015 EKOPRAXIS CIA. LTDA. Presenta los siguientes saldos:

Cuenta grupo 1

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**$ 510.00**
Caja Chica Oficina	$ 200.00	
Coop. Oscus Cta. Ahorro	$ 10.00	
Fondo Rotativo	$ 300.00	

A fines del periodo 2015 se decidió iniciar un proceso de ahorro en cooperativa Oscus para futuras necesidades empresariales.

ACTIVOS FINANCIEROS		**$ 113,733.51**
Cuentas y Documentos por cobrar cliente	$ 48,772.27	
Otras cuentas por cobrar	$ 64,961.24	

En cuentas por cobrar clientes aun prevalece cartera antigua y actual, tratando recuperar la cartera más antigua.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		**$ 72.11**
Otros	$ 22.05	
Anticipos de Proveedores	$ 50.06	

Saldos por movimientos relacionados con la actividad de la empresa, pendientes para el periodo subsiguiente.

CREDITOS TRIBUTARIOS		**$ 11,603.25**
Iva	$ 1,255.48	
Renta	$10,347.77	

Valores a considerar en la declaración del mes vigente cumpliendo con las obligaciones tributarias.

ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES		**$ 1,094.53**
Equipos de Oficina	$ 1,094.53	
Valores por Equipos de aire acondicionado disponibles para venta.		

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**$ 13,444.10**
Costo Vehículo	$ 35,074.28	
Depreciación Acumulada de Vehículo	-$ 28,317.96	
	$ 6,756.32	
Costo Muebles y Enseres	$ 9,933.95	
Depreciación de Muebles y Enseres	-$ 6,747.42	
	$ 3.186.53	
Costo Equipo de Computo	$ 31,679.00	
Depreciación Acum. Equipo de Computo	-$ 30,125.13	
	$ 1,553.87	
Costo Equipo de Oficina	$ 3,302.81	
Depreciación Acum. Equipo de Oficina	-$1,355.43	
	$ 1,947.38	

Se ha aplicado Depreciación normal, de acuerdo al régimen tributario interno.

PROPIEDADES DE INVERSION		**$ 52,766.43**
Terreno	$ 52,766.43	

Terreno se trasladó en balance de Propiedades, Planta y Equipo a Propiedad de inversión hasta el momento que se comience a construir.

Cuentas grupo 2

PASIVO
PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		**$ 12,564.50**
Auxiliar de Proveedores	$ 10,572.97	
Tarjeta Visa Banco Pichincha	$ 282.29	
Reposición Caja chica y Fondo Rotativo	$ 403.51	
Diners Banco Pichincha	$ 843.91	
Cuentas por pagar empleados	$ 461.82	

Los saldos de cuentas y documentos por pagar reflejan lo siguiente:

1. Proveedores de periodos antiguos y periodo actuales
2. Tarjetas de crédito por pagar utilizadas para gastos necesarios para el giro del negocio
3. Valores por pagar (Reembolso) a empleados correspondiente al periodo 2015.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		**$ 2,981.18**
Banco Pichincha	$ 1,769.50	
Sobregiros Bancarios	$ 1,211.68	

ekopraxis
Ambiente, Calidad y Seguridad

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

ADMINISTRACION TRIBUTARIA		**$ 3,571.71**
Impuesto al Valor Agregado	$ 3,478.65	
Retención de Iva	$ 1.32	
Retención en la Fuente	$ 91.74	
IESS		**$ 2,145.22**
Aporte al IESS	$ 1,904.91	
Préstamo Quirografario	$ 240.31	
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		**$ 3,006.92**
Décimo Tercer Sueldo	$ 568.25	
Décimo Cuarto Sueldo	$ 2,438.67	

Saldos que quedan provisionados para cumplir en el siguiente periodo, tanto en la Administración Tributaria, como con el IESS, además queda reflejado el gasto provisionado por los beneficios de los empleados, para darle cumplimiento en las fechas oportunas del siguiente periodo.

ANTICIPOS DE CLIENTES		**$ 6,270.01**
Anticipos de Clientes	$ 6,270.01	

Quedan reflejado los valores entregados por anticipos en contratos diversos de clientes a cumplirse en el siguiente periodo.

PATRIMONIO NETO		**$ 162,684,39**
Capital suscrito	$ 2,000.00	
Reserva legal	$ 2,166.00	
Reserva Facultativa	$176,807.35	
Ganancia Acumulada	$ 609.69	
Resultado del ejercicio	$- 18,898.65	

ESTADO DE RESULTADO

VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS	**$ 216,906.70**
GASTOS DE VENTAS	**$ 141,195.88**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$ 92,996.31**
GASTOS FINANCIEROS	***$ 1,613.16***

Están representados por los gastos que inciden en la administración de la empresa, los gastos del personal administrativos-Ventas, sus beneficios sociales y demás gastos operativos y necesarios.

RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES **$-18,898.65**

El resultado del ejercicio del año 2015 fue de pérdida de $ 18,898.65, el cual se originó, entre sus principales factores, por disminución en ventas, y a gastos necesarios por mantenimientos y adecuaciones de oficina (nuevas instalaciones.

Se han registrado todos los movimientos de acuerdo a las normas Internacionales de Contabilidad y Normas Tributarias con sus respectivos soporte.

CONTADOR

GERENTE GENERAL