

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. CONSTITUCION DE LA EMPRESA

Con fecha veinte de Abril del 2011 en cumplimiento de lo ordenado en lo Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0002173, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, dictada por el Subdirector(a) Jurídico de Compañías, Ab. JUAN BRANDO ALVAREZ, el 06 de abril del 2011, queda inscrita la presente escritura pública junto con la resolución antes mencionada, la misma que contiene la Constitución de la compañía denominada: EKOINSPECTIS CIA. LTDA., de fojas 35.607 a 35.629, Registro Mercantil número 6.959. – 3.- y se mantendrá fijo bajo el número 137 un extracto de la presente escritura pública.

Fue levantada a Escritura Pública por el Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil.

2. ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía se constituyó con la finalidad de asesorar a industrias, empresas de producción de alimentos, institutos de salud e higiene y organizaciones en general a nivel nacional para brindarles a través de personal capacitado asesorías, capacitaciones, elaboración de procesos para certificación ISO.

El servicio que se entrega al cliente son reportes que se contienen los procesos, funciones para mejorar la calidad, tiempo y que estén preparados para calificar a la empresa en las normas ISO que quieran aplicar.

También soporte técnico para el cumplimiento de las exigencias de las normativas vigentes en temas de ambiente, gestión integral de custodia, empaque, recolección, almacenamiento temporal y capacitación en temas relacionados.

Las actividades de la sociedad están comprendidas bajo el código CIIU – MC12091 aplicada por la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil en la Cda. Kennedy Norte Norte Mz. 109, Solar 25 piso 3 Of 303 con teléfono 2681179 siendo esta su única agencia.

3. DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de EKOINSPECTIS Cia. Ltda. son presentados bajo la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES) de acuerdo a Resolución No. 08.G.DSC.2010, para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

4. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

• Moneda Funcional, moneda de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). La moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América. Todas las transacciones son medidas en la moneda funcional y por el contrario, moneda extranjera es toda aquella distinta de la funcional.

• Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera que se realicen en el futuro, se traducirán a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que

88

resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocerán en el estado de ganancias y pérdidas.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Al 31 de diciembre del año 2017 Ekoinspectis Cía. Ltda. presenta los siguientes saldos:

5. Efectivo y Equivalentes Al Efectivo

Caja Chica		48,40
Bancos Locales	(1)	6.636,56
Total		6.684,96
		2017

(1) Corresponden a cuentas corrientes mantenidas en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan interés.

6. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar - Neto.

Cientes Locales		640,64
Total		640,64
		2017

La compañía ha realizado un análisis individual de la cartera vencida para poder determinar los porcentajes a ser estimados para cada caso con una antigüedad de 60 días, en función de la experiencia de incumplimiento de la contraparte.

La concentración del riesgo de crédito para la cartera es mínimo ya que ningún cliente supera los 60 días vencidos.

7. Cuentas Por Cobrar a Entidades Relacionadas

Cientes Relacionados		5.828,18
Total		5.828,18
		2017

Corresponde a deuda comercial que mantiene la compañía con la entidad Ekofortis Cía. Ltda.

8. Crédito Tributario

Crédito Tributario IVA.		52,63
Crédito Tributario RENTA	(1)	322,57
Total		375,20
		2017

(1) Incluye saldo por retenciones en la fuente de año 2016 por la cantidad de \$18.62. Año corriente \$303.95.

9. Propiedades, Planta y Equipos

2017	3,341,68	Muebles Y Enseres
	-630,04	Depreciación Acumulada
	<u>2,711,64</u>	Total

10. Acreedores Comerciales Y otras Cuentas Por Pagar

2017	1,374,29	Cuentas por Pagar Comerciales
	158,20	Anticipo a Clientes y Otros
	<u>1,532,49</u>	Total

11. Deuda a Socios

2017	8,793,69	Deuda a Socios
	<u>8,793,69</u>	Total

12. Impuestos Fiscales por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

2017	778,64	Impuesto a la Renta Corriente
	22,80	Retenciones en la Fuente
	86,10	Ret. Impuesto al valor agregado
	<u>887,54</u>	Total

12a Impuesto a la Renta Corriente

2017	4,163,84	Utilidad Antes PT, IR.
	624,58	Participación Trabajadores
	<u>3,539,26</u>	Utilidad Antes IR.
	-	Mas (menos)
	-	Gastos no deducibles
	3,539,26	Utilidad Gravable
	778,64	Impuesto a la Renta Corriente
	<u>2,760,62</u>	Utilidad Neta
	138,03	Reserva Legal 5%
	<u>2,622,59</u>	Utilidad Neta 2017

- (1) PT= Participación a trabajadores. IR= Impuesto a la Renta.
- (2) Utilidad Neta= Utilidad Gravable menos Gasto de impuesto corriente. (3539,26-778,64)=2760,62

480

13. Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre del 2017, los beneficios a empleados a corto plazo de formaban de la siguiente manera:

	2017
Participación Trabajadores	624,58
Beneficios Sociales	34,38
Obligaciones con IESS	21,60
Total	680,56

14. Patrimonio

(a) Capital Suscrito

El detalle de los socios de la compañía al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Nombre de Socio	2017	%
Nathalie Yanez Naupay	440,00	11%
Angela Naupay Igrada	3.560,00	89%
Total	4.000,00	100%

(b) Reserva Legal

La ley¹ requiere que se transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital suscrito

Al 31 de diciembre del 2017, la reserva legal de la compañía es la siguiente:

	2017
Saldo Reserva Legal 2016	126,27
Utilidad neta	2.760,62
Transferencia del 5%	138,03
Saldo Reserva Legal 2017	264,30

(c) Resultados Acumulados

	2017
Ganancias Acumuladas	1.983,44
Pérdidas acumuladas	-4.184,73
Resultado del Ejercicio	2.622,59
Resultados Acumulados	421,30

¹ Art. 109 de la Ley de Compañías del Ecuador.



15. Ingresos De Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2017, los ingresos por actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

Capacitaciones	20.661,52
Otros Servicios	2.893,31
Total Ingresos Act. Ordinarias.	23.554,83
	2017

16. Costos Y Gastos

Están representados por los costos y gastos que inciden en las operaciones de la empresa e incluyen los gastos del personal con sus respectivos beneficios. Se han registrado las transacciones de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad. Al 31 de diciembre del 2017, los costos y gastos se formaban de la siguiente manera:

Costo Prestación Servicios	16.470,78
Gastos Administrativos	2.875,41
Total Costos Y Gastos	19.346,19
	2017

17. (Gastos) ingresos no operacionales

Otros Ingresos no operac.	(1)
Gastos Financieros, neto	(2)
Total (Gastos) Ingresos No. Oper.	-44,80
	2017

1. Corresponde a intereses ganados por Nota de crédito desmaterializada otorgada por SRL.
2. Corresponde a gastos incurridos por comisiones y servicios bancarios.

18. Eventos Subsecuentes

Entre el 1 de enero del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros presentados.

Gerente General

ekoinspectis


Contador
