

EKOINSPECTIS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS

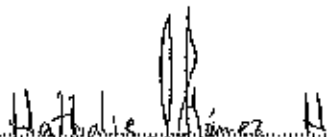
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Flujo de Efectivo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	7

EKOINSPECTIS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US. Dólares

	Notas	2018	2017
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalencias Al Efectivo	5	1,196.76	6,694.96
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar - Neto	6	2,709.20	640.64
Cuentas Por Cobrar a Entidades Relacionadas	7	8,153.12	6,167.44
Crédito Tributario	8	655.47	375.20
Total Activo Corriente		12,714.55	13,868.24
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipos	9	3,816.92	2,711.64
Total Activo No Corriente		3,816.92	2,711.64
Total Activo		16,531.47	16,579.88


Ing. Nathali Yanez N.
Representante Legal


Cpa. Marlon Yépez Párraga
Contador General

Ver Notas a los Estados Financieros



ekoinspectis

EKOINSPECTIS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US. Dólares

	Notas	2018	2017
Pasivo Y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Acreedores Comerciales Y otras Cuentas Por Pagar	10	1,247.28	1,532.49
Deuda a Socios	11	2,793.89	8,793.60
Impuestos Fiscales por Pagar	12	1,566.15	887.54
Beneficios a Empleados	13	2,280.68	680.56
Total Pasivo Corriente		7,887.80	11,894.28
Pasivo No Corriente			
Total Pasivo No Corriente		-	-
Total Pasivo		7,887.80	11,894.28
Patrimonio	14		
Capital Suscrito		4,000.00	4,000.00
Reservas		462.20	264.30
Resultados Acumulados		4,181.47	421.30
Total Patrimonio		8,643.67	4,685.60
Total Pasivo y Patrimonio		16,531.47	16,579.88


Ing. Nathalie Páez N.
Representante Legal


Cpa. Marlon Yápez Párraga
Contador General

Ver Notas a los Estados Financieros

EKOINSPECTIS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresado en US. Dólares

	Notas	2018	2017
Ingresos De Actividades Ordinarias	15	44,417.56	23,554.83
Costo de prestación de servicios	16	27,761.81	16,470.78
Utilidad Bruta		16,655.74	7,084.05
Gastos Operacionales			
De Administración	18	10,423.94	2,875.41
Utilidad operacional		6,231.80	4,208.64
(Gastos) ingresos no operacionales:	17		
Gastos Financieros, neto		-62.76	-83.55
Otros Ingresos No Operacionales, neto		-	48.75
Total (gastos) ingresos no operacionales		-62.76	-44.80
Resultados antes de Part. Trabajadores e I. Renta		6,169.04	4,163.84
Participación a trabajadores	12a	925.38	624.58
Resultados antes de Impuesto a la Renta		5,243.66	3,539.26
Impuesto a la Renta	12a	1,285.61	778.64
Resultado Neto		3,958.07	2,760.62
Reserva Legal	14b	197.90	139.03
Ganancia neta y total del Resultado Integral del año		3,760.17	2,622.59


 Ing. Nathalie Pérez N.
 Representante Legal

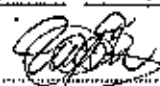

 Cpa. Marion Yépez Párraga
 Contador General

Ver Notas a los Estados Financieros

EKOINSPECTIS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 Expresado en U.S. Dólares

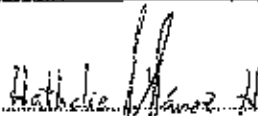
	Notas	2018	2017
Flujos de efectivo provenientes de (usados en) actividades de operación			
Recibidos de clientes		45,304.52	24,003.81
Pagados a proveedores		-24,167.42	-13,473.40
Pagados a empleados		-10,936.58	-5,252.69
Pago de impuestos		-8,052.86	-3,014.96
Otros ingresos (gastos) neto		-7,660.00	-
Otros cobros por actividades de operación		-	873.19
Gastos Financieros		-	-
Impuesto a la renta pagado		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación		-3,512.13	4,033.95
Flujos de efectivo (usados en) actividades de inversión			
Compra de propiedades y equipos		-1,976.07	-2,149.14
Flujo neto de efectivo (usado en) actividades de inversión		-1,976.07	-2,149.14
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento			
Aumento (disminución) de préstamo corriente		-	-
Recibido de préstamos corrientes		-	-
Pago de préstamos corrientes		-	-
Recibido de relaciones no corrientes		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento		-	-
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes al efectivo		-5,488.20	1,884.81
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año		8,684.96	4,788.15
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		3,196.76	6,672.96
Reconciliación del resultado neto con el flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación			
Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos		6,169.04	4,153.84
Ajustes de partidas distintas de efectivo			
Depreciación de propiedades y equipos		674.96	254.84
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-925.36	-778.04
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-1,285.61	-624.68
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		195.83	-42.16
Cambios en Activos y Pasivos			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-4054.24	-877.82
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-	-
(Incremento) disminución en inventarios		-	-
(Incremento) disminución en otros activos		-280.27	861.27
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-285.71	658.63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-6000.00	-980.98
Incremento (disminución) en beneficios empleados		575.51	34.38
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		0.60	158.20
Incremento (disminución) en otros pasivos		1763.22	1,218.08
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		-3,512.13	4,033.95

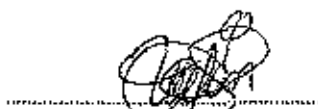

 Ing. Walter E. Páez N.
 Representante Legal


 Cpa. Marion Yépez Páez
 Contador General

EKOINSPECTIS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 Expresado en US. Dólares

Notas	Capital Suscrito	Aportes para Aumento Capital	Reserva Legal	Reserva De Capital	Resultados Acumulados		Total
					Adopción Primera Vez NIIF	Resultados Acumulados	
Saldo al 1 de Enero del 2017	4,000.00		126.27	-		-1,963.67	2,162.60
Mas (Menos)							
Ganancia (Pérdida) neta y total del							
Resultado Integral del Periodo	-	-	-	-	-	2,622.59	2,622.59
Transferencia de Resultados	-	-	138.03	-	-	-237.62	-99.59
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	4,000.00	-	264.30	-	-	421.30	4,685.60
Mas (Menos)							
Ganancia (Pérdida) neta y total del							
Resultado Integral del Periodo	-	-	-	-	-	3,760.17	3,760.17
Transferencia de Resultados	-	-	197.90	-	-	-	197.90
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	4,000.00	-	462.20	-	-	4,181.47	8,643.67


 Ing. Nathalia Pérez N.
 Representante Legal


 Cpa. Marlon Yáñez Paraga
 Contador General



ekoinspectis

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en US. Dólares

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. CONSTITUCION DE LA EMPRESA

Con fecha veinte de Abril del 2011 en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. SC.U.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 y higiene y organizaciones en general a nivel nacional para brindarles a través de personal capacitado asesorías, capacitaciones, elaboración de procesos para calificación 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

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 2018 Ekoinspectis Cía. Ltda. presenta los siguientes saldos:

5. Efectivo y Equivalentes Al Efectivo

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica		5.20	48.40
Bancos Locales	(1)	<u>1,191.56</u>	<u>6,636.56</u>
Total		<u>1,196.76</u>	<u>6,684.96</u>

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

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

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes Locales		<u>2,709.20</u>	<u>640.64</u>
Total		<u>2,709.20</u>	<u>640.64</u>

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 mínima ya que ningún cliente supera los 60 días vencidos.

7. Cuentas Por Cobrar a Entidades Relacionadas

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes Relacionados		<u>8,153.12</u>	<u>6,167.44</u>
Total		<u>8,153.12</u>	<u>6,167.44</u>

Corresponde a deuda comercial que mantiene la compañía con la entidad Ekofortis Cía. Ltda. (\$6417.44) y Ekopraxis Cía. Ltda. (\$1735.68)

8. Crédito Tributario

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA,		-	52.69
Crédito Tributario RENTA	(1)	<u>655.47</u>	<u>322.57</u>
Total		<u>655.47</u>	<u>375.20</u>

9. Propiedades, Planta y Equipos

	2018	2017
Muebles Y Enseres	3,341.68	3,341.68
Depreciación Acum. De Muebles Y Enseres	-959.20	-630.04
Muebles Y Enseres Neto	<u>2,382.48</u>	<u>2,711.64</u>
Equipo De Computación	1,780.24	-
Depreciación Acum. De Equipo De Computación	-345.80	-
Equipo De Computación Neto	<u>1,434.44</u>	-
Resumen:		
Propiedades, Planta y Equipos, Costo	5,121.92	3,341.68
Depreciación Acumulada	-1,305.00	-630.04
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	<u>3,816.92</u>	<u>2,711.64</u>

10. Acreedores Comerciales Y otras Cuentas Por Pagar

	2018	2017
Cuentas por Pagar Comerciales	1,088.58	1,374.29
Anticipo a Clientes y Otros	158.70	158.20
Total	<u>1,247.28</u>	<u>1,532.49</u>

11. Deuda a Socios

	2018	2017
Deuda a Socios	2,793.69	8,793.69
Total	<u>2,793.69</u>	<u>8,793.69</u>

12. Impuestos Fiscales por Pagar

A) 31 de diciembre del 2018, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Impuesto a la Renta Corriente	1,285.61	778.64
Retenciones en la Fuente	3.40	22.80
Ret. Impuesto al valor agregado	7.16	86.10
Total	<u>1,296.17</u>	<u>1,566.15</u>

12a Impuesto a la Renta Corriente

	2018	2017
Utilidad Antes PT, IR.	6,169.04	4,163.84
Participación Trabajadores	925.36	624.58

Utilidad Antes IR.		<u>5,243.68</u>	<u>3,539.26</u>
Mas (menos)			
Gastos no deducibles		600.00	-
Utilidad Gravable		<u>5,843.68</u>	<u>3,539.26</u>
Impuesto a la Renta Corriente		<u>1,285.61</u>	<u>778.64</u>
Utilidad Neta	(2)	<u>3,958.07</u>	<u>2,760.62</u>
Reserva Legal 5%		<u>197.90</u>	<u>138.03</u>
Utilidad Neta		<u>3,760.17</u>	<u>2,622.59</u>

(1) PT= Participación a trabajadores, IR= Impuesto a la Renta.

(2) Utilidad Neta= Utilidad Gravable menos Gasto de impuesto corriente

13. Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre del 2018, los beneficios a empleados a corto plazo de formaban de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación Trabajadores	12a	925.36	624.58
Beneficios Sociales		609.89	34.38
Obligaciones con IESS.		260.07	21.60
Sueldos		<u>485.36</u>	-
Total		<u>2,280.68</u>	<u>680.56</u>

14. Patrimonio

(a) Capital Suscrito

El detalle de los socios de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Nombre de Socio	<u>2018</u>	<u>% Part,</u>	<u>2017</u>	<u>% Part,</u>
Nathalie Yanez Naupay	440.00	11%	440.00	11%
Angela Naupay Igreda	<u>3,560.00</u>	<u>89%</u>	<u>3,560.00</u>	<u>89%</u>
Total	<u>4,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>4,000.00</u>	<u>100%</u>

(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 2018, la reserva legal de la compañía es la siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Reserva Legal 2017		264.30	126.27
Utilidad Antes IR.	12a	5,243.68	3,539.26
(-) Impuesto a la Renta Corriente		<u>1,285.61</u>	<u>778.64</u>

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

Base Para cálculo RL	3,958.07	2,760.62
Transferencia del 5%	197.90	138.03
Saldo Reserva Legal 2018	<u>462.20</u>	<u>264.30</u>

(c) Resultados Acumulados

	2018	2017
Ganancias Acumuladas	4,606.03	1,983.44
Pérdidas acumuladas	-4,184.73	-4,184.73
Resultado del Ejercicio	3,760.17	2,622.59
Resultados Acumulados	<u>4,181.47</u>	<u>421.30</u>

15. Ingresos De Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2018, los ingresos por actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Capacitaciones	43,901.50	23,319.11
Otros Servicios	516.05	235.72
Total Ingresos Act. Ordinarias.	<u>44,417.55</u>	<u>23,554.83</u>

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 con las Normas Internacionales de Contabilidad. Al 31 de diciembre del 2018, los costos y gastos se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Costo Prestación Servicios	27,761.81	16,470.78
Gastos Administrativos	10,423.94	2,875.41
Total Costos Y Gastos	<u>38,185.75</u>	<u>19,346.19</u>

17. (Gastos) ingresos no operacionales

	2018	2017
Otros Ingresos no operac. (1)	-	48.75
Gastos Financieros, neto (2)	-62.76	-93.55
Total (Gastos) Ingresos No. Oper.	<u>-62.76</u>	<u>-44.80</u>

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

18. Eventos Subsecuentes

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros, no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y posición financiera de la empresa 


.....
Ing. Nathalie Yáñez N.
Representante Legal


.....
Cpa. Marlon Yáñez Párraga
Contador General