

## COMPAÑÍA EKOFORTIS CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO FISCAL 2015

#### 1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

##### 1.1 Constitución de la empresa

Con fecha veintisiete de Abril del 2011 en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. SC.II.DJC.G.11.0001997, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, dictada por el Subdirector(a) Jurídico de Compañías, RAFAEL MENDOZA AVILES, el 28 de marzo del 2011, queda inscrita la presente escritura pública junto con la resolución antes mencionada, la misma que contiene la Constitución de la compañía denominada: Ekofortis Cía. Ltda., de fojas 37.171 a 37.193, Registro Mercantil número 7.333. – 3.- y se mantendrá fijo en la sala de este despacho de acuerdo con la ley bajo 144-A un extracto de la presente escritura pública. Fue levantada a Escritura Pública por el Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo.

##### 1.2 Descripción de la actividad Económica

La compañía se constituyó con la finalidad de asesorar a industrias, empresas comerciales y empresas de producción a nivel nacional a través de personal capacitado. El servicio que se entrega al cliente son estudios o reportes que se elaboran y se presentan a la Autoridad Ambiental competente de la localidad del cliente, con el objeto de obtener permisos ambientales.

Las actividades de la sociedad están comprendidas según la Clasificación Internacional Industrial Uniforme (CIIU), establecida por la Organización de Naciones.

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

#### 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 (NIIF para PYMES) Según Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 dada y firmada el 11 de Oct 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 US\$ 4'000.000,00
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales hasta US\$ 5'000.000,00
- c) Tengan menos de 200 trabajadores

##### POLITICA DE COBRANZAS

Se ha fijado como política el porcentaje del 40% a crédito cuyo plazo varía dependiendo del tipo de estudio; EJ: si es Registro de Desechos Peligrosos, planta pequeña dentro de la ciudad sería unos 30 días. Se contempla también excepciones en el porcentaje y distribución del saldo por cobrar dependiendo de la relación con el cliente, monto del contrato y/o tipo de estudio. La política de venta sería del 60% de anticipo a la aceptación de la propuesta y/u orden de servicio. Se contempla también excepciones dependiendo de la relación con el cliente, monto del contrato y/o tipo de estudio lo cual cambiaría la forma y porcentajes de venta antes mencionados.

Se utilizará la NIIF 7 para controlar y avizorar los riesgos existentes en estos activos.

##### CAMBIO EN LA NORMATIVA CONTABLE

En el Ecuador hubo un gran cambio dentro de la normativa contable puesto que la obligatoriedad en la presentación de los Estados Financieros, era realizarlo en forma razonable según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) pero la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.D.DSC.01 el 20 de noviembre del 2008 adoptó las NIIF y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros De esa forma fue que por resolución todas las compañías al 31 de diciembre del 2014 aplicamos las NIIF.

**MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

El Dólar estadounidense, es la unidad monetaria de medida utilizada para registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la Compañía

Al 31 de diciembre del año 2015 Ekofortis Cía. Ltda. Presenta los siguientes saldos:

**Cuenta grupo 1**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

|                             |           |                  |
|-----------------------------|-----------|------------------|
|                             |           | <b>\$ 360.00</b> |
| Caja Chica Oficina          | \$ 200.00 |                  |
| Coop. Oscus cta. de Ahorros | \$ 10.00  |                  |
| Fondo Rotativo              | \$ 150.00 |                  |

A finales del periodo fiscal se inició el proyecto de ahorro con la Cooperativa Oscus para futuras necesidades empresariales.

**ACTIVOS FINANCIEROS**

|  |  |                     |
|--|--|---------------------|
|  |  | <b>\$ 10,936.12</b> |
|--|--|---------------------|

|   |              |  |
|---|--------------|--|
| Cuentas y Documentos por cobrar cliente | \$ 10,936.12 |  |
|---|--------------|--|

Cuentas por cobrar a clientes tuvo variación con una recuperación de cartera antigua, cerrando con \$10,936.12.

**CREDITOS TRIBUTARIOS**

|       |             |                    |
|-------|-------------|--------------------|
|       |             | <b>\$ 4,858.52</b> |
| Iva   | \$ 2,031.93 |                    |
| Renta | \$ 2,826.59 |                    |

Valores a considerar en la declaración del mes vigente.

**PAGOS Y SERVICIOS ANTICIPADOS**

|                      |           |                  |
|----------------------|-----------|------------------|
|                      |           | <b>\$ 589.67</b> |
| Anticipo Proveedores | \$ 470.00 |                  |
| Otros                | \$ 119.67 |                  |

**OTROS ACTIVO CORRIENTE**

|                      |                  |  |
|----------------------|------------------|--|
|                      | <b>\$ 346.00</b> |  |
| Depósito en Garantía | \$ 346.00        |  |

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|                                     |              |                    |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|
|                                     |              | <b>\$ 3,722.04</b> |
| Costo Muebles y Enseres             | \$ 1,005.10  |                    |
| Depreciación de Muebles y Enseres   | -\$ 194.03   |                    |
|                                     | \$ 811.07    |                    |
| Costo Equipo de Computo             | \$ 4,662.68  |                    |
| Depreciación Acum Equipo de Computo | -\$ 3,318.18 |                    |
|                                     | \$ 1,344.50  |                    |
| Costo Equipo de Oficina             | \$ 1,945.00  |                    |
| Depreciación Acum Equipo de Oficina | -\$ 378.53   |                    |
|                                     | \$ 1,566.47  |                    |

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

**PROPIEDADES DE INVERSION**

|  |  |                     |
|--|--|---------------------|
|  |  | <b>\$207,501.00</b> |
|--|--|---------------------|

*Handwritten mark*

|  |                    |                     |
|--|--------------------|---------------------|
| Edificios  | \$192,500.00       |                     |
| Edificio de Financiamiento   | \$15,001.00        |                     |
| Propiedad que representa la inversión de una oficina que se adquirió para el traslado de la operación.         |                    |                     |
| <br>   |                    |                     |
| <b>Cuentas grupo 2</b>   |                    |                     |
| <br>   |                    |                     |
| <b>PASIVO</b>  |                    |                     |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  |                    |                     |
| <b><u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u></b>   |                    | <b>\$ 8,1982.08</b> |
| Auxiliar de Proveedores  | <u>\$ 8,192.08</u> |                     |
| <br>   |                    |                     |
| Una vez cerrado el período fiscal podemos apreciar las deudas que mantenemos con terceros, empleados y socios. |                    |                     |
| <b><u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u></b>  |                    | <b>\$12,522.65</b>  |
| cuentas por pagar Nathalie Yáñez   | \$ 27.69           |                     |
| Cuentas por pagar socio  | \$ 12,450.00       |                     |
| Reposición de Caja chica y Fondo Rotativo  | <u>\$44.96</u>     |                     |
| <b><u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA</u></b>  |                    | <b>\$2,244.17</b>   |
| Banco Pichlncha  | \$ 1769.50         |                     |
| Sobregiros Bancarios   | \$474.67           |                     |
| <b><u>PROVISIONES</u></b>  |                    |                     |
| Provisiones por cuentas por pagar  | \$ 4,200.00        |                     |
| <br>   |                    |                     |
| <b><u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u></b>  |                    |                     |
| <br>   |                    |                     |
| <b>ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>   |                    | <b>\$ 4,995.07</b>  |
| Impuesto al Valor Agregado   | \$ 2,006.28        |                     |
| Retención de Iva   | \$ 72.00           |                     |
| Retención en la Fuente   | \$ 209.88          |                     |
| Impuesto a la renta por pagar  | <u>\$ 2,706.91</u> |                     |
| <br>   |                    |                     |
| <b>IESS</b>  |                    | <b>\$ 536.91</b>    |
| Aporte al IESS   | <u>\$ 536.91</u>   |                     |
| <br>   |                    |                     |
| <b>BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS</b>   |                    | <b>\$ 3,054.56</b>  |
| Décimo Tercer Sueldo   | \$ 123.80          |                     |
| Décimo Cuarto Sueldo   | \$ 619.50          |                     |
| Fondo de Reserva   | \$139.94           |                     |
| Participación Empleados  | <u>\$2.171.32</u>  |                     |

Saldo 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 dar cumplimiento en las fechas oportunas del siguiente periodo. *MBX*

**PASIVO NO CORRIENTE**  
**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **\$113,335.00**

Otras cuentas por Pagar \$113,335.00

**PRESTAMOS DE SOCIOS** **\$33,813.82**

Préstamo de Socios \$ 33,813.82

Deuda adquirida en el período fiscal 2014 por la adquisición del bien que está reflejado en el activo en las propiedades de inversión como Edificio.

**ANTICIPOS DE CLIENTES** **\$ 3,425.00**

Anticipos de Clientes \$ 3,425.00

*Se reflejada el valor entregado por anticipo en un contrato de un cliente.*

**PATRIMONIO NETO** **\$ 40,934.09**

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Capital suscrito        | \$ 400.00         |
| Reserva legal           | \$ 90.00          |
| Ganancia Acumulada      | \$ 31,050.85      |
| Pérdida Acumulada       | -\$ 204.00        |
| Resultado del ejercicio | <u>\$9,597.24</u> |

El patrimonio en este período se incrementó por el resultado que se obtuvo, quedando un Patrimonio Neto de: \$40,934.09. Esto refleja el buen desempeño de la empresa.

**ESTADO DE RESULTADO**

**VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS** **\$105,300.50**

**GASTOS DE VENTAS** **\$ 38,281.86**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS** **\$ 51,073.95**

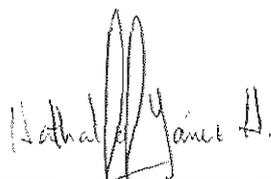
**GASTOS FINANCIEROS** **\$ 1,469.22**

Están representados por los gastos que inciden en la administración de la empresa, los gastos del personal con sus beneficios, lo cual están desarrollados dentro del presente período fiscal. Se ha llevado control de acuerdo a las NIIF para Pymes, y al régimen tributario interno.

**RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES** **\$12,304.15**

Se han registrado todos los movimientos de acuerdo a las normas Internacionales de Contabilidad y Normas Tributarias con sus respectivos soporte, obteniendo una utilidad. *OK*

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR

  
 \_\_\_\_\_  
 GERENTE GENERAL