

COMPAÑÍA EKOFORTIS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO FISCAL 2016

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 elaboraran 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 Cdla. 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.ICP.AIFRS.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 y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la Compañía

Al 31 de diciembre del año 2016 Ekofortis Cía. Ltda. Presenta los siguientes saldos:

Cuenta grupo 1

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO **\$ 3.880,78**

Caja Chica Oficina	\$ 200,00
Coop. Oscus cta. de Ahorros	\$ 561,44
Pichincha Cta. Cte	\$ 1.122,60
Pichincha Cta. Ahorros	\$ 1.846,74
Fondo Rotativo	\$ 150,00

A mediados del año se generó una cuenta de ahorro en el banco pichincha para futuras necesidades empresariales.

ACTIVOS FINANCIEROS **\$ 13.734,29**

Cuentas y Documentos por cobrar cliente	\$ 13.734,29
---	--------------

Cuentas por cobrar a clientes tuvo variación con una recuperación de cartera antigua, cerrando con \$13734,29

CREDITOS TRIBUTARIOS **\$ 4.952,80**

Iva	\$ 114,36
Retenciones Años Anteriores	\$ 119,68
Retenciones Año corriente.	\$ 4.718,76

Valores a considerar en la declaración correspondiente

PAGOS Y SERVICIOS ANTICIPADOS **\$ 685,06**

Anticipo Proveedores	\$ 685,06
----------------------	-----------

OTROS ACTIVO CORRIENTE **\$ 346,00**

Depósito en Garantía	\$ 346,00
----------------------	-----------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **\$476.312,11**

Costo Muebles y Enseres	\$ 1,005.10
Depreciación de Muebles y Enseres	-\$ 294,23
	\$ 710,87

Costo Equipo de Computo	\$ 4,662.68
Depreciación Acum Equipo de Computo	-\$ 4,529,59
	<u>\$ 133,09</u>

Costo Equipo de Oficina	\$ 1,945.00
Depreciación Acum Equipo de Oficina	-\$ 572,93
	<u>\$ 1,372,07</u>

Edificios	\$ 485.630,00
Depreciación Acum Edificios	-\$ 11,533,92
	<u>\$ 474.096,08</u>

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

Cuentas grupo 2

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR \$ 6.110,04

Auxiliar de Proveedores	\$ 5.860,48
Tarjeta Visa Banco Pichincha	<u>\$ 249,56</u>

Una vez cerrado el periodo fiscal podemos apreciar las deudas que mantenemos con terceros. Se ha utilizado tarjeta visa corporativa para emergentes.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 30.735,17

Cuentas por pagar socio	\$ 11.044,12
CXP Ekopraxis Cia. Ltda	<u>\$ 19.691,05</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA \$ 8.645,68

Banco Pichincha	<u>\$ 8.645,68</u>
-----------------	--------------------

PROVISIONES \$ 4.909,00

Provisiones por cuentas por pagar	<u>\$ 4.909,00</u>
-----------------------------------	--------------------

AB

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 2.910,95
Retención de Iva	\$ 254,44
Retención en la Fuente	\$ 186,37
Impuesto a la renta por pagar	<u>\$ 2.470,14</u>
IESS	\$ 1.775,14
Aporte al IESS	\$ 1.232,81
Préstamos Quirografarios	\$ 192,96
Préstamos Hipotecarios	<u>\$ 349,37</u>
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	\$ 5.342,22
Décimo Tercer Sueldo	\$ 370,07
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.466,03
Participación Empleados	<u>\$ 3.506,12</u>

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 dar cumplimiento en las fechas oportunas del siguiente periodo.

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **\$ 331.375,00**

Otras cuentas por Pagar \$ 331.375,00
 Deuda adquirida en el periodo fiscal 2014 por la adquisición de bienes que están reflejados en las propiedades, planta y equipos (Edificios)

PRESTAMOS DE SOCIOS **\$49.032,88**

Préstamo de Socios \$ 49.032,88

ANTICIPOS DE CLIENTES **\$ 743,00**

Anticipos de Clientes \$ 743,00

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

PATRIMONIO NETO **\$58.331,96**

Capital suscrito	\$ 400,00
Reserva legal	\$ 90,00
Ganancia Acumulada	\$ 40.648,09
Pérdida Acumulada	-\$ 204,00
Resultado del ejercicio	<u>\$ 17.397,87</u>

El patrimonio en este periodo refleja el buen desempeño de la empresa.

ESTADO DE RESULTADO

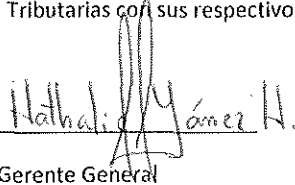
VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS	\$164.971,95
GASTOS DE VENTAS	\$ 50.556,59
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 76.353,45
GASTOS FINANCIEROS	\$ 14.687,78

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 periodo 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 E IMPUESTO A LA RENTA

\$17.397,87

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


Nathalia Gómez H.

Gerente General


Contador

