

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en US. Dólares

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**1. CONSTITUCION DE LA EMPRESA**

Con fecha veintisiete de Abril del 2011 en cumplimiento de lo ordenado en lo Resolución No. SC.IJ.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.

2. ACTIVIDAD ECONOMICA

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.

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

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF 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 (NIIF para las PYMES) a partir del día 1 de enero de 2012.

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 Norteamérica. 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**

28

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.

• **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.

• **Propiedades, 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, barcasas 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.

• **Política 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.

• **Política de Cobranza**

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 NIFF 7 para controlar y avizorar los riesgos existentes en estos activos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

5. Efectivo y Equivalentes Al Efectivo

		<u>2017</u>
Caja Chica y Fondos Rotativos		0,91
Bancos Locales	(1)	<u>1.967,00</u>
Total		<u><u>1.967,91</u></u>

- (1) Corresponden a cuentas corrientes mantenidas en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan interés. \$314.56.
Cuentas de ahorro \$1652.44, los fondos son de libre disponibilidad y generan interés.

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

		<u>2017</u>
Cientes Locales		<u>35.538,92</u>
Total		<u><u>35.538,92</u></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 del 3% y la administración está efectuando las gestiones y acciones necesarias para lograr la recuperación.

7. Crédito Tributario

		<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA.		-
Crédito Tributario RENTA		<u>5.562,04</u>
Total		<u><u>5.562,04</u></u>

8. Otros Activos Corrientes

	2017
Otras Cuentas Por Cobrar	74,62
Total	74,62

9. Propiedades, Planta y Equipos

	2017
Edificios	485.630,00
Depreciación Acum. De Edificios	-35.815,44
Edificios Neto	449.814,56
Muebles Y Enseres	1.227,10
Depreciación Acum. De Muebles Y Enseres	-403,43
Muebles Y Enseres Neto	823,67
Maquinaria Y Equipo	1.945,00
Depreciación Acum. De Maquinaria Y Equipo	-767,33
Maquinaria Y Equipo Neto	1.177,67
Equipo De Computación	4.662,68
Depreciación Acum. De Equipo De Computación	-4.614,68
Equipo De Computación Neto	48,00
Resumen:	
Propiedades, Planta y Equipos. Costo	493.464,78
Depreciación Acumulada	-41.600,88
Propiedades, Planta y Equipos. Neto	451.863,90

Se ha aplicado Depreciación de acuerdo a normativa: Régimen tributario interno.

10. Acreedores Comerciales Y otras Cuentas Por Pagar

	2017
Cuentas por Pagar Comerciales	2.361,00
Anticipo a Clientes y Otros	5.312,26
Total	7.673,26

11. Deuda a Socios

	2017
Deuda a Socios	18.355,24
Total	18.355,24

12. Impuestos Fiscales por Pagar

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

		2017
Impuesto a la Renta Corriente	12a	4.057,77
Retenciones en la Fuente		89,94
Ret. Impuesto al valor agregado		194,65
Total Impuesto IVA por pagar Por Percepción		2.007,97
Total		<u><u>6.350,33</u></u>

12a Impuesto a la Renta Corriente

Utilidad Antes PT. IR.	(1)	21.581,65
Participación Trabajadores		3.237,25
Utilidad Antes IR.		<u>18.344,40</u>
Mas (menos)		
Gastos no deducibles		100,00
Utilidad Gravable		<u>18.444,40</u>
Impuesto a la Renta Corriente		<u>4.057,77</u>
Utilidad Neta	(2)	<u><u>14.286,63</u></u>

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

(2) Utilidad Neta= Utilidad Antes IR. menos Gasto de impuesto corriente. (18344.40-4057.77)=14286.63

13. Beneficios a Empleados

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

		2017
Participación Trabajadores	12a	3.237,25
Beneficios Sociales y Sueldos		3.874,77
Obligaciones con IESS.		1.069,21
Total		<u><u>8.181,23</u></u>

14. Cuentas Por Pagar a Entidades Relacionadas

		2017
CxP Ekopraxis Cia. Ltda.		47.792,42
CxP Ekoinspectis Cia. Ltda.		6.167,44
Total		<u><u>53.959,86</u></u>

288

15. Cuentas Y Documentos Por Pagar No Corrientes

	2017
Bimated	130.836,00
Total	130.836,00

16. Otros Pasivos No Corrientes

	2017
Otros Pasivos No Corrientes	148.000,00
Total	148.000,00

17. Deuda a Socios LP.

	2017
Deuda a Socios LP.	49.032,88
Total	49.032,88

18. 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	% Part,
Nathalie Alexandra Yanez Naupay	135,00	34%
Tatiana Alexandra Yanez Naupay	45,00	11%
Fernando Yanez Naupay	40,00	10%
Delia Angela Naupay Igreda	180,00	45%
Total	400,00	100%

(b) Reserva

	2017
Reserva Legal	90,00
Total	90,00

(c) Resultados Acumulados

	2017
Ganancias Acumuladas	58.045,96
Pérdidas acumuladas	-204,00
Resultado del Ejercicio	14.286,63
Resultados Acumulados	72.128,59

19. Ingresos De Actividades Ordinarias

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

	2017
Prestación de Servicios	157.114,00
Total Ingresos Act, Ordinarias.	157.114,00

20. 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:

	2017
Costo Prestación Servicios	49.328,67
Gastos Administrativos	85.869,24
Total Costos Y Gastos	135.197,91

21. (Gastos) ingresos no operacionales

		2017
Otros Ingresos no operac.	(1)	352,82
Gastos Financieros, neto	(2)	-18,38
Total (Gastos) Ingresos No. Oper.		334,44

1. Corresponde a intereses por cuentas de ahorros.
2. Corresponde a gastos incurridos por comisiones y servicios bancarios.

22. 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.


Nathaniel
Contador


Gerente General