

EKOFORTIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

INFORMACIÓN GENERAL

1. CONSTITUCIÓN

Con fecha 27 de Abril del 2011 en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución N°. 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 37171 a 37193, Registro Mercantil número 7333.- y se mantendrá fijo en la sala de este despacho de acuerdo con la ley bajo 144-A un extracto de lo presente escritura pública. Fue levantada a Escritura Pública por el Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo.

2. ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía se constituyó con la finalidad de asesor 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 elaborarán y se presentarán 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.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

4. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 "Inventarios" o el valor en uso de la NIC 36 "Deterioro de los Activos".

EKOFORTIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Efectivo y bancos

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Activos Financieros

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar, incluyen principalmente clientes y empleados, las cuales que son valorizadas a valor nominal.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables son registradas como gastos en el Estado de Resultados Integral y su determinación es realizada mediante un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas con el objeto de disminuir el valor de las cuentas por cobrar comerciales y reflejarlas a su valor probable de realización

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento – Las propiedades y equipos se contabilizan a su costo de adquisición menos depreciación.

El costo inicial de las propiedades y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha. El costo de los elementos de propiedades y equipos comprende de todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

EKOFORTIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las partidas de propiedades y equipos las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos fijos	Vida útil (en años)
Maquinarias y equipos	10
Maquinarias y equipos	10
Maquinarias y equipos	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5

PASIVOS

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La compañía registra un pasivo producto del resultados 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 bajara 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 realizara 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 clasificaraán coma obligaciones con Instituciones financieras dentro del Pasivo Corriente.

EKOFORTIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

Pasivos acumulados

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Al 31 de diciembre del 2019

Ekoinsectis Cia. Ltda.

Presenta los siguientes saldos:

5. Efectivo y Equivalentes Al Efectivo

	2019	2018
Caja Chica	15,23	109,71
Bancos	11.423,47	3.834,66
Total	11.438,70	3.944,37

(1) Corresponden a cuentas corrientes mantenidas en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan interés. \$10279.74

Cuentas de ahorro \$1143.73 los fondos son de libre disponibilidad y generan interés.

EKOFORTIS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre del 2019****6. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar- Neto.**

	2019	2018
Cuentas por cobrar Clientes No Relacionadas		
Locales	62.439,13	3.948,79

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 21% y la administración esta efectuado Las gestiones y acciones necesarias para lograr la recuperación.

7. Crédito Tributario

	2019	2018
Crédito Tributario Iva	3.918,68	
Crédito Tributario Renta	6.279,20	4.386,96
	10.197,88	4.386,96

8. Activos NO Corrientes**8.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se ha aplicado Depreciación de acuerdo con normativa: Régimen tributario Interno.

	2019	2018
Edificios y Otros Inmuebles (excepto terrenos)	485.630,00	485.630,00
Depreciación de Edificios y Otros Inmuebles (excepto terrenos)	(84.378,48)	(60.096,96)
Edificios y Otros Inmuebles Neto	401.251,52	425.533,04
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	1.945,00	1.945,00
Depreciación de Maquinaria y Equipo	(1.156,13)	(961,73)
Maquinaria y Equipo neto	788,87	983,27
Muebles y Enseres	1.227,10	1.227,10
Depreciación de Muebles y Enseres	(647,03)	(525,23)
Muebles y Enseres Neto	580,07	701,87

EKOFORTIS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2019

Equipo de Computación	4.662,68	4.662,68
Depreciación de Equipos de Computación	(4.614,68)	(4.614,68)
Equipos de computación neto	48,00	48,00

RESUMEN

Propiedad, Planta y Equipo (Costo)	493.464,78	493.464,78
Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	(90.796,32)	(66.198,60)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)	402.668,46	427.266,18

9. Cuentas por pagar No Relacionadas

	2019	2018
Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales	11.190,07	13.289,97
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales	16.474,73	
Total	27.664,80	13.289,97

10. Cuentas por pagar Relacionadas

	2019	2018
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	485,84	589,26
Otros Pasivos Corrientes SOCIO	302,49	423,74
	788,33	1.013,00

11. Obligaciones con el IESS

	2019	2018
Obligaciones con el IESS	1.234,65	516,80

12. Beneficios a Empleados

	2019	2018
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	5.786,95	652,31
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	585,31	11.077,68
Total	6.372,26	11.729,99

13. Impuestos Fiscales por pagar

EKOFORTIS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre del 2019**

Al 31 de diciembre del 2019, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	7.214,39	813,21
Declaración de IVA (F104)	670,85	458,34
Retenciones en renta (F103)	439,70	65,47
Iva e Ventas	6.211,12	407,15
Total Otras Provisiones Corrientes Otras (Sri por Pagar)	7.321,67	930,96

LIQUIDACION DE IMPUESTO A LA RENTA:

Utilidad antes de Participación a Trabajadores	38.579,65	4.348,72
Participación de trabajadores	5.786,95	652,31
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	32.792,70	3.696,41
Más / Menos		
Gastos no deducibles		
Utilidad Gravable	32.792,70	3.696,41
Impuesto a la renta corriente	7.214,39	813,21
Pérdida Neta	25.578,31	2.883,20

14. Deuda a socios

Pasivo No Corriente	2019	2018
Otras Cuentas por Pagar NO Relacionadas Locales	270.644,05	244.214,97
Otras Cuentas por Pagar Accionistas	64.423,92	91.535,61
	335.067,97	335.750,58

15. Patrimonio**(a) Capital Suscrito**

El Capital suscrito al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019	Part.	2018	Part.
Delia Angela Naupay Igreda	180	45%	180	45%
Nathalie Alexandra Guido Fernando	40	10%	40	10%
Nathalle Alexandra Yáñez Naupay	135	34%	135	34%
Tatiana Alexandra Yáñez Naupay	45	11%	45	11%
Total	400		400	

EKOFORTIS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2019

(b) Reservas

	2019	2018
Reserva Legal	90,00	90,00

(c) Resultados Acumulados

	2019	2018
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	75.215,79	72.332,59
(-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	(204,00)	(204,00)
Utilidad del Ejercicio	25.578,31	2.883,20
(-) Pérdida del Ejercicio	-	-
Resultados acumulados	<u>100.590,10</u>	<u>75.011,79</u>

16. Ingresos de Actividades Ordinarias

Al 31 de Diciembre del 2019, los ingresos por actividades ordinarias:

INGRESOS	2019	2018
Ventas de Bienes 12%	875,00	0,00
Ventas de Servicio 12%	135905,35	144213,46
Ventas de Servicio 0%	9,91	12,01
TOTAL INGRESOS	<u>136790,26</u>	<u>144225,47</u>

17. 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 2019, los costos y gastos se formaban de la siguiente manera:

COSTOS	2019	2018
Costo de prestación de servicios	37327,33	57908,75
Gastos Administrativos	97955,23	139734,36
Total Costos y Gastos	<u>135282,56</u>	<u>197643,11</u>

EKOFORTIS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2019

18. (Gastos) Ingresos no operacionales

	2019	2018
Otros ingresos No Operacionales		
Gastos Financieros Netos	-255.38	-142.39
Total (Gastos) Ingresos No Operacionales	-257,07	- 142.39

19. 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.

Contadora



CPA Natalie Elizabeth Aguirre Cevallos
RUC 09235856570001