

EQUANATIVA CIA. LTDA.



Equanativa

Emprendimientos sostenibles

INFORME EJECUTIVO

2016

Econ. Roberto Jiménez Lozano

Gerente

Enero 2017

Loja – Ecuador

1. INFORME TÉCNICO

Durante el año 2016 la planta técnica de Equanativa ejecutó dos consultorías, la primera con el financiamiento de la KFW y el aval del PASNAP del Ministerio del Ambiente del Ecuador para la elaboración de los planes de manejo de las áreas protegidas: Parque Nacional Yasuni ubicado en las provincias de Loja y Zamora Chinchipe y en la Reserva Biológica Cerro Plateado ubicado en la provincia de Zamora Chinchipe, actividad que fue desarrollada sin mayor inconveniente en campo, pero que si demandó un fuerte trabajo de sistematización y ajustes solicitados por el PSNAP, logrando la aprobación de los productos. La segunda actividad fue la realizada con el Programa de Naciones Unidas y el programa de Paisajes del Ministerio del Ambiente para la realización del plan de manejo del ACUS del cóndor andino en 4 cantones del sur del Ecuador (Santa Isabel, Saraguro, Oña y Nabón), actividad que fue realizada conforme estuvo planificado, respondiendo a las demandas y expectativas del personal técnico.

2. INFORME FINANCIERO CONTABLE.

2.1 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros del año 2016, las mismas que se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico.

La preparación de Estados Financieros conforme a NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

2.1.2 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se incluyen la Caja, Bancos, Caja Chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se reclasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.1.3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

2.1.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumulado, valor residual. Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en Bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales y cuyo valor unitario de adquisición supere el valor de \$ 200.00

2.1.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos Estudios Actuariales.

2.1.6 CAPITAL

Las participaciones suscritas, así como el incremento de capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtengan utilidades.

2.1.7 INGRESOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES (Ingresos de Actividades Ordinarias). Las ventas se deben clasificar perfectamente en gravadas con IVA tarifa 12% y 0%.

2.1.8 COSTOS Y GASTOS

La compañía presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando la respectiva clasificación basada en la naturaleza de la misma.

2.2 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

A efectos del Estado de Flujos del Efectivo y sus equivalentes la Compañía posee:

DETALLE	2016
Caja -- Bancos	\$9.174.10

2.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los Saldos por cobrar a Socios de la Compañía:

DETALLE	2016
Documentos y Cuentas por Cobrar	\$350.00

2.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los Saldos a favor de la Compañía por Concepto de Retenciones Impuesto a la Renta.

DETALLE	2016
Crédito Tributario Retenciones Fuente	\$5.974.84

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a los Saldos pendientes de pagos a diferentes proveedores de bienes y servicios, así como a los trabajadores:

DETALLE	2016
Cuentas por Pagar	\$ 5.248.02

2.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponden a los Saldos pendientes de pago al SRI; IESS, entre otros

DETALLE	2016
Por Pagar SRI	\$ 2.489.86

2.6 OTROS PASIVOS

Corresponden a Anticipos de los Proyectos Ejecutados

DETALLE	2016
---------	------

Anticipo de Clientes	\$ 12.833.91
----------------------	--------------

2.7 CAPITAL

Corresponden a los Saldos del Capital, Resultados Acumulados y del presente Ejercicio

DETALLE	2016
Capital	\$ 500.00
Resultados años anteriores	\$ 5.960.60
Resultados del presente Ejercicio	\$-11.533.45

2.8 INGRESOS

Los Ingresos Son exclusivos de Actividades Operacionales de la Compañía:

DETALLE	2016
Actividades Operacionales Consultorías	\$ 61.220.03
Intereses Financieros	\$ 99.44

2.9 EGRESOS

Los Gastos de la Compañía son exclusivamente los Costos y Gastos de acuerdo a la Normativa Ecuatoriana Vigente:

DETALLE	2016
Gastos Operacionales	\$ 72.852.92

2.10 RESULTADOS

Los Resultados obtenidos al cierre del ejercicio económico 2016 reflejan Resultados negativos por el valor de **\$-11.533.45**, por no cerrarse el Proyecto KFW en su totalidad.

2.11 HECHOS POSTERIORES AL BALANCE

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance que implique un mayor grado de juicio o complejidad en las áreas donde las hipótesis son significativas para la presentación de los Estados Financieros.

Preparado por:

Econ. Roberto Jiménez L.
Gerente Equarativa Cía. Ltda.

Biolg. Judith Borja S.
Presidenta

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Desde: 01/01/2016 Hasta: 31/12/2016 En: \$

Código de Cta	Descripción de la cuenta	Subtotales	Totales
4	INGRESOS		61,319.4'
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		61,319.4'
4.1.1	Ingresos por Consultorías		61,220.0'
4.1.1.3	Consultoría Balsablock	6,601.45	
4.1.1.4	Consultoría Oso Andino	11,668.80	
4.1.1.5	Consultoría Omega	500.00	
4.1.1.6	Consultoría KFW Cerro Plateado	31,949.78	
4.1.1.7	Consultoría Proyecto PNUD	10,500.00	
4.1.2	OTROS INGRESOS		99.4'
4.1.2.01	Intereses en Ctas de Ahorros	99.44	
	SUBTOTAL		61,319.4'
5	EGRESOS		72,852.9'
5.1	COSTOS Y GASTOS		72,852.9'
5.1.1	GASTOS DE CONSULTORIAS PSB		10,033.1'
5.1.1.01	Honorarios Consultores	3,140.00	
5.1.1.02	Honorarios Servicios Apoyo	387.76	
5.1.1.03	Honorarios Contadora	180.00	
5.1.1.04	Gastos por Talleres/Reembolsos	3,116.37	
5.1.1.7	Suministros y Materiales	3,209.00	
5.1.2	GASTOS CONSULTORIA OSO ANDINO		9,985.3'
5.1.2.01	Honorarios Consultores	3,070.00	
5.1.2.02	Servicios Apoyo Logístico	593.88	
5.1.2.03	Honorarios Contadores	750.00	
5.1.2.04	Gastos Talleres Reembolsos	4,218.28	
5.1.2.05	Seguros y Reaseguros	358.95	
5.1.2.07	Mantenimiento Vehículos	219.64	
5.1.2.08	Suministros y Materiales	612.00	
5.1.2.09	Impuestos y Contribuciones	32.24	
5.1.2.15	Comisiones Bancarias	130.39	
5.1.3	GASTOS BALSABLOCK		10,528.8'
5.1.3.01	Honorarios Consultores	5,214.29	
5.1.3.02	Reembolsos Balsablock	5,294.55	
5.1.4.01	Honorarios Consultores	26,900.00	
5.1.4.02	Servicios Apoyo Logístico	1,634.78	
5.1.4.03	Honorarios Contadora	1,440.00	
5.1.4.04	Gastos Talleres, Reembolsos	2,275.00	
5.1.4.05	Seguros y Reaseguros	998.05	
5.1.4.06	Combustibles y Lubricantes	86.81	
5.1.4.07	Mantenimiento Vehicular	113.59	
5.1.4.09	Impuestos y Contribuciones	233.37	
5.1.4.10	Comisiones Bancarias	86.10	
5.1.5.1	Honorarios Técnicos	6,600.00	
5.1.5.2	Comisiones Bancarias	3.87	
5.1.6.01	Honorarios Consultores	2,934.96	

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Af 31/12/2016 En \$

Código de Cta	Descripción de la cuenta	Subtotales	Totales
1	ACTIVOS		15,498.94
1.1	ACTIVO CIRCULANTE		15,498.94
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE		9,174.10
1.1.1.2	Banco Bolivariano	9,174.10	
1.1.2	ACTIVO EXIGIBLE		6,324.84
1.1.2.1	Ctas por Cobrar	350.00	
1.1.2.4	Retenciones Fre Renta	2,914.44	
1.1.2.5	Retenciones Fre IVA	140.00	
1.1.2.6	Iva Cobrado P-Ono Andino	2,678.57	
1.1.2.8	Anticipo I. Renta	241.83	
			<u>15,498.94</u>
2	PASIVOS		20,571.79
2.1	PASIVOS A CORTO PLAZO		20,571.79
2.1.1	CTAS POR PAGAR		5,248.07
2.1.1.1	Ctas por Pagar Socios	4,500.00	
2.1.1.2	Cuentas por Pagar Tecnicos	552.00	
2.1.1.3	Cuentas por Pagar Proveedores	196.07	
2.1.2	CTAS POR PAGAR ADMINISTRACION		2,489.81
2.1.2.1	Retenciones Fre Renta	586.70	
2.1.2.2	Retenciones Fre IVA	1,063.16	
2.1.2.3	IVA en Ventas	840.00	
2.1.4.1	Anticipo de Clientes	12,833.91	
			<u>20,571.79</u>
3	PATRIMONIO		(5,072.85
3.1	CAPITAL SOCIAL		500.00
3.1.1	Capital Social	500.00	
3.2	RESULTADOS		(5,572.85
3.2.1	Resultados de Años Anteriores	5,960.60	
3.2.2	Resultados del Presente Ejercicio -- Pérdida	(11,533.45)	
			<u>(5,072.85</u>
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		<u>15,498.94</u>

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Desde 01/01/2016 Hasta 31/12/2016 En \$

Código de Cta.	Descripción de la cuenta	Subtotales	Totales
4	INGRESOS		61,319.4
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		61,319.4
4.1.1	Ingresos por Consultorias		61,220.0
4.1.1.1	Consultoria Balsablock	6,601.45	
4.1.1.4	Consultoria Oso Andino	11,668.80	
4.1.1.5	Consultoria Omega	500.00	
4.1.1.6	Consultoria KFW Cerro Plateado	31,949.78	
4.1.1.7	Consultoria Proyecto PNUD	10,500.00	
4.1.2	OTROS INGRESOS		99.4
4.1.2.01	Intereses en Ctas de Ahorros	99.44	
	SUBTOTAL		61,319.4
5	EGRESOS		72,852.9
5.1	COSTOS Y GASTOS		72,852.9
5.1.1	GASTOS DE CONSULTORIAS PSB		10,033.1
5.1.1.01	Honorarios Consultores	3,140.00	
5.1.1.02	Honorarios Servicios Apoyo	387.76	
5.1.1.03	Honorarios Contadora	180.00	
5.1.1.04	Gastos por Talleres/Reembolso	3,116.37	
5.1.1.7	Suministros y Materiales	3,209.00	
5.1.2	GASTOS CONSULTORIA OSO ANDINO		9,985.3
5.1.2.01	Honorarios Consultores	3,070.00	
5.1.2.02	Servicios Apoyo Logístico	593.88	
5.1.2.03	Honorarios Contadora	750.00	
5.1.2.04	Gastos Talleres Reembolsos	4,218.28	
5.1.2.05	Seguros y Reaseguros	358.95	
5.1.2.07	Mantenimiento Vehículos	219.64	
5.1.2.08	Suministros y Materiales	612.00	
5.1.2.09	Impuestos y Contribuciones	32.24	
5.1.2.15	Comisiones Bancarias	130.39	
5.1.3	GASTOS BALSABLOCK		10,528.8
5.1.3.01	Honorarios Consultores	5,214.29	
5.1.3.02	Reembolsos Balsablock	5,294.55	
5.1.4.01	Honorarios Consultores	26,900.00	
5.1.4.02	Servicios Apoyo Logístico	1,614.78	
5.1.4.03	Honorarios Contadora	1,440.00	
5.1.4.04	Gastos Talleres, Reembolsos	2,275.00	
5.1.4.05	Seguros y Reaseguros	998.05	
5.1.4.06	Combustibles y Lubricantes	86.81	
5.1.4.07	Mantenimiento Vehicular	113.59	
5.1.4.09	Impuestos y Contribuciones	233.37	
5.1.4.10	Comisiones Bancarias	86.10	
5.1.5.1	Honorarios Técnicos	6,600.00	
5.1.5.2	Comisiones Bancarias	3.87	
5.1.6.01	Honorarios Consultores	1,934.08	

EQUANATIVA CIA LTDA 2016
MACARA 1125 Y AZUAY
1191743292001

Página 2
Fecha 01/10/201

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Desde 01/01/2016 Hasta 31/12/2016 En \$

<u>Código de Cta.</u>	<u>Descripción de la cuenta.</u>	<u>Subtotales</u>	<u>Totales</u>
		SUBTOTAL	72,852.92
		GANANCIA / PERDIDA	(11,533.45)


Dra. Patricia Flores Solano
CONTADORA - AUDITORA
MKT-PROF: 28723