

EFFICACITAS CONSULTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2012

		<u>Expresado en miles de U. S. dólares</u>	
ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	2.3	110.203,06	51.470,98
Cuentas Por Cobrar	2.4-3.1	136.129,02	237.864,64
Pagos Anticipados	2.5	119.233,30	58.653,26
Otros Activos		2.842,43	2.842,43
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		368.407,81	350.831,31
ACTIVOS FIJOS			
Inmuebles		307.119,37	294.025,56
Muebles y Enseres		74.351,38	67.520,38
Equipos de Oficina		17.487,35	18.278,95
Equipos de Computación maquinarias y Equipos		73.351,52 0,00	49.289,95
Vehículos		46.284,82	25.767,70
Equipos de Muestreos		41.129,35	40.748,32
Instalaciones		5.766,00	5.761,05
Depreciación Acumulada		-76.449,06	-164.098,00
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2.6-3.2	489.040,73	337.293,91
ACTIVOS DIFERIDO			
Gastos Diferidos		0,00	0,00
(-) Amort. de Gastos de Diferidos		0,00	0,00
Impuestos Diferido	2.8-3.4	4.046,00	
Interés Diferidos			
Intereses Préstamo Hipotecario		7.400,66	0,00
TOTAL NETO ACTIVOS DIFERIDO		11.446,66	0,00
TOTAL ACTIVOS		868.895,20	688.125,22

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
PASIVOS CORRIENTES			
Prestamos Accionistas			
Cuentas por Pagar	2.7	52.044,93	93.669,83
Nominas Por Pagar		0,00	16.354,18
Aportes al I.E.S.S. por Pagar		104,41	6.169,05
Retenciones E Impuestos Por Pagar		32.062,41	12.316,90
Participación Trabajadores		4.482,32	17.195,25
Impuestos Renta Por Pagar		12.975,21	27.771,89
Provisiones Por Pagar		136,18	14.600,00
Provisión Jubilación Patronal	3.3	40.167,00	
Provisión Desahucio	3.3	11.985,00	
Beneficios Sociales Por Pagar	2.9	34.446,02	27.200,99
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		188.403,48	215.278,09
PASIVO DE LARGO PLAZO			
Hipoteca por Pagar			
Obligaciones por pagar		48.134,68	17.602,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		48.134,68	17.602,00
PASIVO DIFERIDO		85.391,44	9.000,00
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO	3.4	85.391,44	9.000,00
TOTAL PASIVO		321.929,60	241.880,09
- PATRIMONIO			
Capital Social	2.10	151.320,00	151.320,00
Aportes Para Capitalizaciones	2.11	252.537,92	186.998,73
Adopción por primera vez NIIF		-38.148,00	
Reserva Legal		9.357,55	9.357,55
Reserva Facultativa		553,83	553,89
Reserva adicional de Capital		28.347,11	28.347,11
Superávit por Revaluación		114.402,43	
Utilidad de Ejercicio Anteriores		16.170,15	
Utilidad del presente Ejercicios		12.424,61	69.667,85
TOTAL PATRIMONIO		546.965,60	446.245,13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		868.895,20	688.125,22

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2012**

	NOTAS	Expresado en miles de U. S. dólares	
		AÑO 2012	AÑO 2011
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS		1.040.912,66	1.220.500,12
(-) COSTOS POR SERVICIOS	2.12	548.336,84	640.573,26
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		492.575,82	579.926,86
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Personal		251.365,58	240.484,26
Gastos de Oficina		14.064,15	19.393,34
Gastos de Mantenimientos		34.624,26	27.448,99
Gastos de impuestos y Contribuciones		30.631,02	27.450,33
Gastos Varios		35.229,61	70.819,12
Gastos de Inscripción		741,45	1.593,10
Gastos de Capacitación		16.062,78	6.809,28
Gastos de Publicidad		3.271,20	2.405,00
Gastos de Seguros		3.145,39	3.119,10
Gastos de Depreciación		57.028,86	45.843,79
Gastos de Amortización			
Gastos de Oficina Quito		13.888,01	19.153,07
Gastos Financieros		6.600,58	2.417,71
TOTAL GASTOS DE OPERACION	2.12	466.652,89	466.937,09
(=)UTILIDAD OPERACIONAL		25.922,93	112.989,77
(+)OTROS INGRESOS		4.049,21	2.992,39
(-) OTROS EGRESOS		90,00	1.347,17
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		29.882,14	114.634,99
(-) 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES		4.482,32	17.195,25
(=)UTILIDAD GRAVABLE		25.399,82	97.439,74
(-) IMPUESTO A LA RENTA		12.975,21	27.771,89
(=)UTILIDAD DEL NETA		12.424,61	69.667,85
(-) RESERVA LEGAL			
(=)UTILIDAD LIQUIDA A DISPOSICION DE SOCIOS		12.424,61	69.667,85

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 201

1 INFORMACION GENERAL

Compañía de Servicio en Consultoría en Medio Ambiente EFFICACITAS CONSULTORA CIA. LTDA. se constituyó el 28 de Febrero de 1995, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Juan Tanca Marengo y Av. Joaquin Orrantía en el Edificio Professional Center Mz. 3,4 y 5.

El 100% de sus ingresos es por prestación de servicios.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Con relación a los Estados Financieros puedo señalar lo siguiente: Estos han sido elaborados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera al 31 de Diciembre del año 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros comprenden el Estado de Situación Financiera al 1 de enero del 2012 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2012, Estados de Resultado Integral, Flujo de Efectivo y Cambios en el Patrimonio. Estos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un año plazo inferior a tres meses.

El movimiento efectivo al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja y Banco	110.203,06	51.470,98

2.4 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son originadas por ventas de servicios y están garantizadas con la suscripción de contrato y facturas.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponden a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por cobrar	137.342,50	237.864,64
Provisión de cuenta incobrable	-1.374,32	
Total	135.968,18	237.864,64

2.5 Gastos pagados por Anticipados

A continuación se presenta un detalle de los gastos pagados por adelantados, al 31 de Diciembre 2012 y 2011.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de proyectos	<u>27.382,59</u>	<u>19.861,35</u>
Impuestos anticipados	<u>86.632,68</u>	<u>36.531,05</u>
Gastos anticipados	<u>5.469,32</u>	<u>2.260,86</u>
Total	119.484,59	58.653,26

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo.

Los gastos de mantenimiento y reparación se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presenta las principales ípartidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

Item	Vida útiles(en años)
Edificio e instalaciones	20-39
Muebles y Enseres	10-10
Equipo de oficina	10-9
Equipo de computación	3-3
Equipo de muestreo y	10-17
Vehículo	5-8

2.7 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponden a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por pagar	52.044,93	99.953,77
Total	52.044,93	99.953,77

2.8 Impuestos

El gasto de impuesto a la renta representa la suma de impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la

fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación de desahucio

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

El costo de los beneficios definidos (Jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando por desahucio es determinado utilizado el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoración actuariales realizadas al final de cada período.

Los gastos a empleados al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponden a:

	2012	2011
Décimo Tercer	2.209,21	2.179,63
Decimo cuarto	4.417,31	500,20
Vacaciones	25.460,50	21.520,21
Fondo de reservas	2.358,99	3.000,95
TOTAL	34.446,01	27.200,99

2.10 Capital Social

El capital Social de la compañía es de US\$ 151.320,00 dividido en 378.300 participaciones iguales nominativas de US\$ 0.40.

Al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

NOMBRES	TOTAL ACCIONES	VALOR POR ACCION	VALOR \$ T/C 25000
Juan Carlos Blum	189.150	0,40	75.660,00
Jorge Duque Rivera	94.575	0,40	37.830,00
Mario Patiño Aroca	94.575	0,40	37.830,00
	378.300		151.320,00

2.11 Aportes para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 de los Aporte para Futuras Capitalizaciones del 2012 está conformado por las utilidades del año anterior correspondiente a los socios.

Al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
Aporte para Futuras Capitalizaciones	252.537,92	186.998,73

2.12 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios costo y Gastos

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos mediante la suscripción de un contrato y emisión de facturas.

	2012	2011
Costos por Servicios	548.336,84	646.857,20

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Los gastos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponden a:

	2012	2011
Gastos de Personal	251.365,58	240.484,26
Gastos de Oficina	29.149,94	38.546,41
Gastos de Mantenimiento	34.624,26	27.448,99
Impuestos y Contribuciones	30.631,02	27.450,33
Gastos Diversos	34.031,83	70.819,12
Inscripción	741,45	1.593,10
Capacitación	16.062,78	6.809,28
Publicidad	3.271,20	2.405,00
Seguros	3.145,39	3.119,10
Depreciación	57.028,86	45.843,79
Financieros	5.178,11	1.673,49
Bancarios	1.422,47	744,22
TOTAL	466.652,89	466.937,09

3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

La Administración de la Compañía, estima que la adopción de normas y enmiendas antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

Norma	Cambios en la Norma	Aplicación obligatoria a partir de:
NIC 1	Presentación de estados financieros, modificaciones	1 de julio del 2012
NIC 8	Políticas contables, cambio en las estimaciones contables y errores	1 de julio del 2012
NIC 12	Impuesto Diferido	1 de enero del 2012
NIC 16	Propiedad, Planta y Equipo	
NIC 19	Beneficios a empleados	1 de enero del 2012
NIC 39	Instrumento Financiero-Reconocimiento y Medición	1 de enero del 2012

3.1 Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar

La Norma Internacional de Contabilidad No. 39 “Instrumentos financieros – Reconocimiento y medición”, establece que las partidas por cobrar son instrumentos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, no son disponibles para la venta. Dichos activos se miden al valor razonable. Sin embargo, con posterioridad, deberán ser registrados a su costo amortizado, es decir, su medida inicial menos los reembolsos del principal, menos la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, menos cualquier disminución por deterioro o por incobrabilidad.

El método de costo amortizado establece el reconocimiento en el estado de resultados de la Compañía originado un interés devengado a una tasa de interés (implícita o explícita). La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar (o por pagar) estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero o pasivo financiero.

Las cuentas por cobrar son de rápida rotación, por ende no existe ajuste por efectos NIIF.

3.2 Propiedad, Planta y Equipo

La Norma Internacional de Contabilidad No.16 "Propiedad, Planta y Equipo", establece que la Compañía debe definir las vidas útiles restantes y los valores residuales de sus principales activos. Los datos que puede mostrar el perito son muy útiles para establecer los parámetros mencionados, pero no necesariamente son concluyentes, puesto que la Administración debe tomar una decisión en función de otros elementos complementarios como lo son la decisión financiera de los posibles remplazos de activos, la obsolescencia tecnológica, el deterioro, entre otros.

La norma le permite a una Compañía como alternativa registrar el valor de sus activos fijos al valor razonable, que puede ser determinado por peritos evaluadores. Sin embargo, la Administración debe definir si mantendrá esa política o solo se la va a utilizar como costo atribuido en el balance de inicio del período de transición a las NIIF de acuerdo con las exenciones de la NIIF 1.

Se establece que cada parte de un ítem de Propiedad, planta y equipo con un costo significativo en relación al costo total del ítem debe ser depreciado separadamente. La vida útil de un activo está definida en términos de la utilidad esperada que el activo represente para la entidad. Al determinar la vida útil de un activo se debe considerar, entre otros factores, el uso esperado del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica y comercial y las limitaciones para su uso, sean estas legales o de otra índole.

La Compañía posee un saldo en costos de Activos Fijos por US\$ 500,817 al 31 de diciembre del 2011.

Se realizó un avalúo de las Propiedades, plantas y equipos, la compañía contablemente tiene registrado activos netos por US\$ 350,742 al 31 de diciembre del 2010, de acuerdo al peritaje los activos ascienden a US\$ 499,324, se debe proceder a registrar el superávit de US\$ 148,582.

Propiedad, Planta y Equipo	Valor Histórico	Dep. Acum. A Dic. 2010	Valor Neto 2010	Valor Razonable	Ajuste NIIF Revaluación
Muebles y Enseres	69.926	29.807	40.119	69.752	29.633
Terreno y Edificio	293.451	52.875	240.576	293.460	52.844
Equipo de Oficina	4.754	1.533	3.220	4.757	1.537
Vehículo	25.768	11.584	14.183	19.500	5.317
Equipo de computación	48.944	20.253	28.691	50.035	21.344
Instalaciones	6.199	3.486	2.713	6.208	3.495
Equipo de Muestreo	55.613	34.374	21.239	55.612	34.373
TOTAL	504.654	153.912	350.742	499.324	148.542

En el año 2011, se realizó compras de PPE y bajas de PPE por culminación vidas útiles, producto de las bajas se debe revertir los ajustes realizados (depreciación superávit) a estos activos en el 2010.

Propiedad, Planta y Equipo	Valor Razonable 2010	Compras 2011	Bajas 2011	Propiedad Planta y Equipo - 2011	Reverso de depreciación	Reverso de Superávit	Dep. 2011 NEC	Dep. 2011 NIIF	Ajuste de Depreciación
Muebles y Enseres	69.752	6.249	8.655	67.520	8.603	8.604	6.544	6.256	(287)
Terrenos y Edificios	293.460	-	-	293.451	-	-	12.996	3.251	(9.745)
Equipo de Oficina	4.757	13.525	-	18.279	-	-	991	559	(432)
Vehículos	19.500	-	-	25.768	-	-	5.165	1.950	(3.215)
Equipo de Computación	50.035	9.569	9.223	49.290	8.266	8.473	14.730	8.300	(6.429)
Instalaciones	6.208	-	438	5.761	442	446	600	143	(456)
Equipos de Muestreo	55.612	1.982	16.847	40.748	16.658	16.657	3.131	1.942	(1.189)
TOTAL	499.324	31.326	35.163	500.817	33.969	34.180	44.155	22.401	(21.754)

Ajuste por cálculo de depreciación de activos fijos revaluados y con nuevas vidas útiles estimadas a Diciembre del 2010, su cálculo de depreciación bajo NIIF difiere del contable en US\$ 21,54, generando un Impuesto Diferido pasivo de US\$ 5,221.

- Ajustes por registro de provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio deducible para el 2010 por US\$ 5,270, generando un Impuesto Diferido activo por US\$ 1,318.

- Ajustes por registro de provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio deducible para el 2011 por US\$ 8,754, generando un Impuesto Diferido activo por US\$ 2,101.

3.3 Jubilación Patronal y Desahucio

Debemos recordar que la NIC 19 de Beneficios a Empleados manifiesta que desde el primer año laborado el trabajador tiene derecho a estos beneficios.

La compañía procedió a la contratación de un estudio actuarial para provisionar la Jubilación Patronal y Desahucio, como se muestra a continuación:

El movimiento de Jubilación Patronal en el Pasivo en el año 2012 y 2011 es el

siguiente:

	2012	2011	1° Enero 2011
Pasivo por Jubilación patronal	8793,00	1076,00	30.298,00

El movimiento de Desahucio en el Pasivo en el año 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011	1° Enero 2011
Desahucio	2.355,00	462,00	9.168,00

3.4 Impuesto Diferido

Todos los ajustes realizados en el proceso de la Implementación de las NIIF se reflejan en esta etapa, ayudándonos a definir el tratamiento contable del Impuesto sobre la Ganancia (NIC 12).

Cabe indicar que esta norma exige que se lleve un registro por separado de lo que corresponde al Activo Diferido (ajustes que se va a recuperar en periodos futuros) y el Pasivo Diferido (ajustes que se van a cancelar en periodos futuros). A continuación detallamos el resultado obtenido para EFFICACITAS S.A acumulados a Diciembre de 2010 Y 2011 en esta fase:

El movimiento de los impuestos diferidos en el activos en el año US\$ 4.046,00 es el siguiente:

		2012	2011	1° Enero 2011
Activo por impuestos diferidos	US\$	627,00	2.101,00	1.318,00

El movimiento de los impuestos diferidos en el activos en el año 2012 US\$ 6.488,07 es el siguiente:

		2012	2011	1° Enero 2011
Pasivo por impuestos diferidos	US\$	580,07	687,00	5.221,00

EFICIENCIA ENERGETICA Y AMBIENTAL EFFICACITAS CONSULTORAS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

	NEC	Debito	Crédito	NIIF
Activo				
Caja - Bancos	95.880			95.880
Cuentas por cobrar clientes	129.045			129.045
Impuestos pagados por anticipado	40.404		-	40.404
Anticipo por Proyectos	13.406			13.406
Otras Cuentas por Cobrar	2.644			2.644
Otros Activos Corrientes	2.700			2.700
Propiedad, Planta y Equipo	504.654	148.582	153.912	499.324
Depreciación acumulada de PPE	(153.912)	153.912		0
Cargos Diferidos	2.252			2.252
Impuesto Diferido Activo	-	1.318		1.318
Total de Activo	637.073			786.972
Pasivo				
Cuentas por pagar	76.878			76.878
Obligaciones con el SRI	32.005			32.005
Obligaciones Sociales	29.729			29.729
15% participación de trabajadores	13.227			13.227
25% del Impuesto a la Renta a pagar	20.808		-	20.808
Provisiones por Pagar	889			889
Provisión por jubilación patronal y desahucio	-		39.466	39.466
Cuentas por pagar a largo plazo	46.278			46.278
Pasivo Diferido	40.683			40.683
Total Pasivo	260.496			299.962
Patrimonio				
Capital	151.320			151.320
Reservas	38.258			38.258
Adopción por Primera vez NIIF	-	26.239		(26.239)
Aporte para futuras Capitalizaciones	132.854			132.854
Superávit por Revaluación	-	-	148.582	148.582
Utilidad (Pérdida) del Periodo	54.144	13.227	1.318	42.235
Total de Patrimonio	376.577			487.011
Total de Pasivo y Patrimonio	637.073	343.277	343.277	786.972

EFICIENCIA ENERGETICA Y AMBIENTAL EFFICACITAS CONSULTORAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

	NEC	Debito	Crédito	NIIF
Ingresos				
Ventas netas	1.018.613			1.018.613
Costo de Ventas	517.186			517.186
Utilidad Bruta en Ventas	501.427			501.427
Gastos				
Gastos Administrativos	198.113			198.113
Gasto de Depreciación y Amortización	48.134			48.134
Gastos Varios	164.831	13.227		178.058
Gastos Financieros	2.169			2.169
Total Gastos	413.248			426.475
Utilidad (perdida) del Ejercicio	88.179			74.952
15% de Participación de Utilidades	(13.227)	-		(13.227)
25% de Impuesto a la Renta	(20.808)	-		(20.808)
Impuesto Diferido	-		1.318	1.318
Utilidad (o pérdida) neta del ejercicio	54.144	13.227	1.318	42.235

EFICIENCIA ENERGETICA Y AMBIENTAL EFFICACITAS CONSULTORAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	NEC	Año 2011		NIIF
		Debito	Crédito	
Activo				
Caja - Bancos	51.471			51.471
Cuentas por cobrar clientes	237.865			237.865
Impuestos pagados por anticipado	37.173			37.173
Anticipo por Proyectos	19.861			19.861
Otras Cuentas por Cobrar	2.261			2.261
Otros Activos Corrientes	2.200			2.200
Propiedad, Planta y Equipo	496.062	33.969	34.180	495.852
Depreciación acumulada de PPE	(10.186)	21.754	33.969	(22.401)
Impuesto Diferido Activo	1.318	2.101		3.418
Total de Activo	688.125			827.700
	-			
Pasivo				
Cuentas por pagar	99.954			99.954
Obligaciones con el SRI	12.317			12.317
Obligaciones Sociales	22.523			22.523
15% participación de trabajadores	16.253			16.253
24% del Impuesto a la Renta a pagar	26.559			26.559
Provisiones por Pagar	41.801			41.801
Provisión por Jubilación patronal y desahucio	(39.466)		1.538	41.004
Impuesto Diferido Pasivo	-		5.221	5.221
Cuentas por pagar a largo plazo	17.602			17.602
Pasivo Diferido	9.000			9.000
Total Pasivo	246.009			292.234
	-			
Patrimonio				
Capital	151.320			151.320
Reservas	38.258			38.258
Adopción por Primera vez NIIF	38.149			(38.149)
Aporte para futuras Capitalizaciones	186.999			186.999
Superavit por Revaluación	(148.582)	34.180		114.402
Utilidad (Pérdida) del Periodo	65.539	6.759	23.855	82.635
Total de Patrimonio	442.116			535.466
	-			
Total de Pasivo y Patrimonio	688.125	98.763	98.763	827.700

EFICIENCIA ENERGETICA Y AMBIENTAL EFFICACITAS CONSULTORAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	Debito	Crédito	NIIF
Ingresos			
Ventas netas			1.223.493
Costo de Ventas			648.204
Utilidad Bruta en Ventas			575.288
Gastos			
Gastos Administrativos			240.484
Gasto de Depreciación y Amortización			45.844
Gastos Varios	1.538	21.754	157.975
Gastos Financieros			2.418
Total Gastos			446.721
Utilidad (perdida) del Ejercicio			128.567
15% de Participación de Utilidades			(16.253)
24% de Impuesto a la Renta			(26.559)
Impuesto Diferido	5.221	2.101	(3.120)
Utilidad (o pérdida) neta del ejercicio	6.759	23.855	82.635

CONCILIACION DEL PATRIMONIO AÑO 2010

	<u>US\$</u>
Total Patrimonio NEC al 31 de diciembre de 2010	<u>376.577</u>
Ajuste por Revalorización de Activos Fijos	148.582
Provisión de Jubilación Patronal según estudio Actuarial	(30.298)
Provisión de Desahucio según estudio Actuarial	(9.168)
Impuesto Diferido Activo	<u>1.318</u>
Total Patrimonio NIIF al 31 de diciembre de 2010	<u><u>487.011</u></u>

CONCILIACION DEL ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2010

	<u>US\$</u>
Total Estado de Resultados NEC al 31 de diciembre de 2010	<u>54.144</u>
Ajuste por conversión a NIIF	
Provisión de Jubilación Patronal según estudio Actuarial	(7.448)
Provisión de Desahucio según estudio Actuarial	(5.779)
Impuesto Diferido Activo	<u>1.318</u>
Total Estado de Resultados NIIF al 31 de diciembre de 2010	<u><u>42.235</u></u>

**CONCILIACION DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE
2011**

	<u>US\$</u>
Total Patrimonio NEC al 31 Diciembre de 2011	<u>442.116</u>
Ajuste por Revalorización de Activos Fijos	148.582
Provisión de Jubilación Patronal según estudio Actuarial	(30.298)
Provisión de Desahucio según estudio Actuarial	(9.168)
Impuesto Diferido Activo	1.318
Ajuste Permanente de Depreciación NIIF 2011	21.754
Provisión de Jubilación Patronal según estudio Actuarial	(1.076)
Provisión de Desahucio según estudio Actuarial	(462)
Total Patrimonio NIIF al 31 de Diciembre de 2011	<u><u>540.688</u></u>

**CONCILIACION DEL ESTADO DE RESULTADOS A
DICIEMBRE 2011**

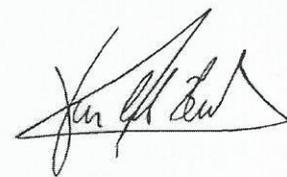
	<u>US\$</u>
Total Estado de Resultados NEC al 31 Diciembre de 2011	<u>65.539</u>
Provisión de Jubilación Patronal según estudio Actuarial	(1.076)
Provisión de Desahucio según estudio Actuarial	(462)
Impuesto Diferido Activo	2.101
Impuesto Diferido Pasivo	(5.221)
Ajuste Permanente de Depreciación NIIF 2011	21.754
Total Estado de Resultados NIIF al 31 de Diciembre de 2011	<u><u>82.635</u></u>

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NIIF

US\$

Total Patrimonio NEC al 31 de diciembre de 2010	<u>376.577</u>
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	82.635
Superávit de Activos Fijos	148.582
Ajuste de Superávit de Activos Fijos	(34.180)
Provisión de Jubilación Patronal según estudio Actuarial	(30.298)
Provisión de Desahucio según estudio Actuarial	(9.168)
Impuesto Diferido Activo	<u>1.318</u>
Total Patrimonio NIIF al 31 de diciembre de 2011	<u><u>535.466</u></u>


Rosa Isella Mendoza
 Contador



Ing. Juan Carlos Blum B.
 Gerente General