

EFFICACITAS CONSULTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2013

ACTIVOS	NOTAS	<u>Expresado en miles de U. S. dólares</u>	
		AÑO 2013	AÑO 2012
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	2.3	57.440,34	110.203,06
Cuentas Por Cobrar	2.4-3.1	88.753,25	136.129,02
Pagos Anticipados	2.5	352.092,18	119.233,30
Otros Activos		<u>4.242,43</u>	<u>2.842,43</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>502.528,20</u>	<u>368.407,81</u>
ACTIVOS FIJOS			
Inmuebles		307.119,37	307.119,37
Muebles y Enseres		76.301,38	74.351,38
Equipos de Oficina		24.929,35	17.487,35
Equipos de Computación maquinarias y Equipos		54.955,21	73.351,52
Vehículos		61.597,32	46.284,82
Equipos de Muestreos		41.826,54	41.129,35
Instalaciones		5.766,00	5.766,00
Depreciación Acumulada		- 98.693,99	- 76.449,06
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2.6-3.2	<u>473.801,18</u>	<u>489.040,73</u>
ACTIVOS DIFERIDO			
Gastos Diferidos			-
(-) Amort. de Gastos de Diferidos			-
Impuestos Diferido	2.8-3.4	4.046,00	4.046,00
Interés Diferidos			
Intereses Préstamo Hipotecario		<u>6.273,26</u>	<u>7.400,66</u>
TOTAL NETO ACTIVOS DIFERIDO		<u>10.319,26</u>	<u>11.446,66</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>986.648,64</u></u>	<u><u>868.895,20</u></u>

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
PASIVOS CORRIENTES			
Prestamos Accionistas		-	-
Cuentas por Pagar	2.7	37.838,14	52.044,93
Nominas Por Pagar		-	-
Aportes al I.E.S.S. por Pagar		5.505,48	104,41
Prestamos Quirografarios e Hipotecarios I.E.S.S.		2.681,01	-
Retenciones e Impuestos Por Pagar		14.975,34	32.062,41
Participación Trabajadores		16.511,94	4.482,32
Impuestos Renta Por Pagar		26.022,06	12.975,21
Provisiones Por Pagar		-	136,18
Beneficios Sociales Por Pagar	2.9	38.898,70	34.446,02
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		142.432,67	136.251,48
PASIVO DE LARGO PLAZO			
Hipoteca por Pagar		-	-
Obligaciones por pagar		53.784,15	48.134,68
Provisión Jubilación Patronal	3.3	63.948,00	40.167,00
Provisión Desahucio	3.3	15.896,00	11.985,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		133.628,15	100.286,68
PASIVO DIFERIDO		96.076,62	85.391,44
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO	3.4	96.076,62	85.391,44
TOTAL PASIVO		372.137,44	321.929,60
PATRIMONIO			
Capital Social	2.10	151.320,00	151.320,00
Aporte para Futuras capitalizaciones	2.11	264.341,30	252.537,92
Adopción por primera vez NIIF		- 38.148,00	- 38.148,00
Reserva Legal		9.978,78	9.357,55
Reserva Facultativa		553,83	553,83
Reserva adicional de Capital		28.347,11	28.347,11
Superávit por Revaluación		114.402,43	114.402,43
Otros Resultados Integrales		16.170,15	16.170,15
Utilidad del presente Ejercicios		67.545,60	12.424,61
TOTAL PATRIMONIO		614.511,20	546.965,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		986.648,64	868.895,20

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2013**

	NOTAS	Expresado en miles de U. S. dólares	
		AÑO 2013	AÑO 2012
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS		1.907.391,32	1.040.912,66
(-) COSTOS POR SERVICIOS	2.12	1.228.880,93	548.336,84
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		678.510,39	492.575,82
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Personal		290.135,53	251.365,58
Gastos de Oficina		22.434,30	14.064,15
Gastos de Mantenimientos		29.275,59	34.624,26
Gastos de impuestos y Contribuciones		31.113,91	30.631,02
Gastos Varios		56.066,11	35.229,61
Gastos de Inscripción		4.071,69	741,45
Gastos de Capacitación		33.597,51	16.062,78
Gastos de Publicidad		10.110,50	3.271,20
Gastos de Seguros		5.997,33	3.145,39
Gastos de Depreciación		46.939,23	57.028,86
Gastos de Amortización		-	
Gastos de Oficina Quito		21.304,13	13.888,01
Gastos Financieros		4.737,59	6.600,58
TOTAL GASTOS DE OPERACION	2.12	555.783,42	466.652,89
(=)UTILIDAD OPERACIONAL		122.726,97	25.922,93
(+)OTROS INGRESOS		19.230,21	4.049,21
(-) OTROS EGRESOS		31.877,58	90,00
DE IMPUESTO		110.079,60	29.882,14
(-) 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES		16.511,94	4.482,32
(=)UTILIDAD GRAVABLE		93.567,66	25.399,82
(-) IMPUESTO A LA RENTA		26.022,06	12.975,21
(=)UTILIDAD DEL NETA		67.545,60	12.424,61
(-) RESERVA LEGAL		3.377,28	621,23
(=)UTILIDAD LIQUIDA A DISPOSICION DE SOCIOS		64.168,32	11.803,38

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2013

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 para las PYMES) y principios de contabilidad generalmente aceptados.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera al 31 de Diciembre del año 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2 Bases de presentación

Estos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES). 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 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja y Banco	57,440.06	110,203.06

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 2013 y 2012 corresponden a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar	79,481.51	137,342.50
Provisión de cuenta incobrable	<u>-1,737.29</u>	<u>-1,374.32</u>
Total	77,744.22	135,968.18

2.5 Gastos pagados por Anticipados

A continuación se presenta un detalle de los gastos pagados por adelantados, al 31 de Diciembre 2013 y 2012.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de proyectos	<u>157,017.53</u>	<u>27,382.59</u>
Impuestos anticipados	<u>147,529.62</u>	<u>86,381.39</u>
Gastos anticipados	<u>1,448.69</u>	<u>5,469.32</u>
Total	305,995.84	119,233.30

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registrada al costo menos la depreciación acumulada. 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 partidas 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 2013 y 2012 corresponden a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por pagar	37,838.14	52,044.93
Total	37,838.14	52,044.93

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: Decimotercera Remuneración, Decimocuarta Remuneración, Vacaciones y Fondo de Reserva

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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Decimotercera	2,171.64	2.209,21
Decimocuarta	4,937.61	4.417,32
Vacaciones	27,804.29	25.460,50
Fondo de reserva	3,985.16	2.358,99
TOTAL	38,898.70	34,446.02

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 2013 es el siguiente:

NOMBRES	TOTAL	VALOR	VALOR \$
	ACCIONES	POR ACCION	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 2013 y 2012 de los Aporte para Futuras Capitalizaciones está conformado por las utilidades del año anterior correspondiente a los

socios.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Aporte para Futuras Capitalizaciones	264,341.30	252,537.92

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.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costos por Servicios	1'228,880.93	548,336.84

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 2013 y 2012 corresponden a:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de Personal	290.135,53	251.365,58
Gastos de Oficina	43.738,43	27.952,16
Gastos de Mantenimientos	29.275,59	34.624,26
Gastos de impuestos y Contribuciones	31.113,91	30.631,02
Gastos Varios	56.066,11	35.229,61
Gastos de Inscripción	4.071,69	741,45
Gastos de Capacitación	33.597,51	16.062,78
Gastos de Publicidad	10.110,50	3.271,20
Gastos de Seguros	5.997,33	3.145,39
Gastos de Depreciación	46.939,23	57.028,86
Gastos Financieros	4.737,59	6.600,58
TOTAL	555.783,42	466.652,89

Rosa Isella Mendoza
Contador General

Ing. Juan Carlos Blum B.
Gerente General