

EFFICACITAS CONSULTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2014

ACTIVOS	NOTAS	Expresado en miles de U. S. dólares	
		AÑO 2014	AÑO 2013
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	2.3	105.035,00	57.440,34
Cuentas Por Cobrar	2.4-3.1	26.750,64	88.753,25
Pagos Anticipados	2.5	264.006,64	352.092,18
Otros Activos		52.258,87	4.242,43
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		448.051,15	502.528,20
ACTIVOS FIJOS			
Inmuebles		307.119,37	307.119,37
Muebles y Enseres		78.800,90	76.301,38
Equipos de Oficina		23.679,35	24.929,35
Equipos de Computación		45.981,48	54.955,21
Vehículos		61.597,32	61.597,32
Equipos de Muestreos		41.826,54	41.826,54
Instalaciones		5.765,86	5.766,00
Depreciación Acumulada		-128.899,60	- 98.693,99
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2.6-3.2	435.871,22	473.801,18
ACTIVOS DIFERIDO			
Gastos Diferidos			
(-) Amort. de Gastos de Diferidos			
Impuestos Diferido	2.8-3.4	4.046,00	4.046,00
Intereses Préstamo Hipotecario		2.373,05	6.273,26
TOTAL NETO ACTIVOS DIFERIDO		6.419,05	10.319,26
TOTAL ACTIVOS		890.341,42	986.648,64

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	2.7	22.113,92	37.838,14
Aportes al I.E.S.S. por Pagar		7.931,37	5.505,48
Prestamos Quirografarios e Hipotecarios I.E.S.S.		5.317,69	2.681,01
Retenciones e Impuestos Por Pagar		5.816,30	14.975,34
Participación Trabajadores		5.111,37	16.511,94
Impuestos Renta Por Pagar		15.463,64	26.022,06
Beneficios Sociales Por Pagar	2.9	53.579,85	38.898,70
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		115.334,14	142.432,67
PASIVO DE LARGO PLAZO			
Obligaciones por pagar		27.259,07	53.784,15
Provisión Jubilación Patronal	3.3	96.069,00	63.948,00
Provisión Desahucio	3.3	21.218,00	15.896,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		144.546,07	133.628,15
PASIVO DIFERIDO			
		27.449,19	96.076,62
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO	3.4	27.449,19	96.076,62
TOTAL PASIVO		287.329,40	372.137,44
PATRIMONIO			
Capital Social	2.10	-	151.320,00
Aporte para Futuras capitalizaciones	2.11	-	264.341,30
Adopción por primera vez NIIF		-38.148,00	- 38.148,00
Reserva Legal		13.356,06	9.978,78
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
Utilidades Acumuladas		303.509,62	-
Utilidad del presente Ejercicios		13.500,82	67.545,60
TOTAL PATRIMONIO		451.692,02	614.511,20

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2014**

	NOTAS	Expresado en miles de U. S. dólares	
		AÑO 2014	AÑO 2013
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS		1.310.494,34	1.907.391,32
(-) COSTOS POR SERVICIOS	2.12	<u>660.240,57</u>	<u>1.228.880,93</u>
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>650.253,77</u>	<u>678.510,39</u>
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Personal		417.409,40	290.135,53
Gastos de Oficina		29.249,75	22.434,30
Gastos de Mantenimientos		32.687,00	29.275,59
Gastos de impuestos y Contribuciones		40.988,61	31.113,91
Gastos Varios		70.147,61	56.066,11
Gastos de Inscripción		1.210,00	4.071,69
Gastos de Capacitación		6.890,00	33.597,51
Gastos de Publicidad		5.811,55	10.110,50
Gastos de Seguros		5.686,19	5.997,33
Gastos de Depreciación		51.666,12	46.939,23
Gastos de Oficina Quito		18.979,06	21.304,13
Gastos Financieros		<u>4.717,72</u>	<u>4.737,59</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACION	2.12	<u>685.443,01</u>	<u>555.783,42</u>
(=)UTILIDAD OPERACIONAL		<u>- 35.189,24</u>	<u>122.726,97</u>
(+)OTROS INGRESOS		98.402,18	19.230,21
(-) OTROS EGRESOS		<u>29.137,11</u>	<u>31.877,58</u>
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		34.075,83	110.079,60
(-) 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES		<u>5.111,37</u>	<u>16.511,94</u>
(=)UTILIDAD GRAVABLE		<u>28.964,46</u>	<u>93.567,66</u>
(-) IMPUESTO A LA RENTA		<u>15.463,64</u>	<u>26.022,06</u>
(=)UTILIDAD DEL NETA		<u>13.500,82</u>	<u>67.545,60</u>
(-) RESERVA LEGAL		<u>675,04</u>	<u>3.377,28</u>
(=)UTILIDAD LIQUIDA A DISPOSICION DE SOCIOS		<u>12.825,78</u>	<u>64.168,32</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2014

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. Joaquín 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 2014 y 2013, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja y Banco	105.035,00	57.440,06

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 2014 y 2013 corresponden a:

	2014	2013
Cuentas por cobrar	20.891,58	79.481,51
Provisión de cuenta incobrible	-1.946,21	-1.737,29
Total	18.945,37	77.744,22

2.5 Gastos pagados por Anticipados

A continuación se presenta un detalle de los gastos pagados por adelantados, al 31 de Diciembre 2014 y 2013.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de proyectos	116.956,55	203.113,87
Impuestos anticipados	143.713,37	147.529,62
Gastos anticipados	3.336,72	1.448,69
Total	264.006,64	352.092,18

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 2014 y 2013 corresponden a:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar	22.113,92	37.838,14
Total	22.113,92	37.838,14

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 utilizando 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 2014 y 2013 corresponden a:

	2014	2013
Decimotercera	3.059,92	2.171,64
Decimocuarta	6.488,34	4.937,61
Vacaciones	42.005,98	27.804,29
Fondo de reserva	2.025,61	3.985,16
TOTAL	53.579,85	38.898,70

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 2014 es el siguiente:

NOMBRES	TOTAL	VALOR	VALOR \$
	ACCIONES	POR ACCION	T/C 25000
Juan Carlos Blum	113.490	0.40	45,396.00
Jorge Duque Rivera	94.575	0.40	37,830.00
Mario Patiño Aroca	94.575	0.40	37,830.00
Rafael Drouet Candel	75.660	0.40	30,264.00
	378.300		151,320.00

2.11 Aportes para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2014 se repartió el 37% de la utilidad del ejercicio 2013 a los accionistas. Se reclasificó la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones (Reserva Acumulada) a la cuenta Utilidades Acumuladas, la cual está conformado por las utilidades no distribuidas de años anteriores correspondiente a los socios.

	2014	2013
Aporte para Futuras Capitalizaciones		264.341,30
Utilidades Acumuladas	303.509,62	

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.

	2014	2013
Costos por Servicios	660.240,57	1'228.880,93

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 2014 y 2013 corresponden a:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de Personal	417.409,40	290.135,53
Gastos de Oficina	48.228,81	43.738,43
Gastos de Mantenimientos	32.687,00	29.275,59
Gastos de impuestos y Contribuciones	40.988,61	31.113,91
Gastos Varios	70.147,61	56.066,11
Gastos de Inscripción	1.210,00	4.071,69
Gastos de Capacitación	6.890,00	33.597,51
Gastos de Publicidad	5.811,55	10.110,50
Gastos de Seguros	5.686,19	5.997,33
Gastos de Depreciación	51.666,12	46.939,23
Gastos Financieros	4.717,72	4.737,59
TOTAL	685.443,01	555.783,42



Ing. Juan Carlos Blum
Contador General



Rosa Isella Mendoza
Contador General