

EFECTIVAS CONSTRUORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2015

ACTIVOS		NOTAS		ANO 2015	ANO 2014
ACTIVOS CORRIENTES					
Caja y Bancos	13.203,32			105.435,00	
Cuentas Por Cobrar	129.930,11	2.4		18.945,47	
Anticipo a Empleados	443,74			7.805,27	
Pagos Anticipados	417.450,93	2.5		264.005,64	
Otros Activos	10.925,45			52.258,87	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	601.959,85			448.051,15	
ACTIVOS FIJOS					
Inmuebles	307.119,37			307.119,37	
Muebles y Enseres	62.412,90			78.900,90	
Equipos de Oficina	23.609,26			23.679,35	
Equipos de Computación	28.057,25			45.981,48	
Vehículos	61.597,32			61.597,32	
Equipos de Muestreo	41.826,54			41.826,54	
Instalaciones	5.765,86			5.765,80	
Depreciación Acumulada	-132.376,81			-128.899,60	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	393.081,78	2.6		435.871,22	
ACTIVOS DIFERIDO					
Impuestos Diferido	1.046,00	2.8		1.046,00	
Intereses Prestamo Hipotecario	546,15			2.373,05	
TOTAL NETO ACTIVOS DIFERIDO	4.592,15			6.419,05	
TOTAL ACTIVOS	999.633,78			890.341,42	

Expresado en miles de U.S. dólares

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS		AÑO 2014		AÑO 2014	
PASIVOS CORRIENTES						
Cuentas por Pagar	2.7		132,354.46		22,113.92	
Normas por Pagar			18,824.44		-	
Aportes al ILS, por Pagar			7,085.36		7,931.37	
Préstamos Quilómetros e Hipotecarios			5,505.76		5,317.69	
Retenciones e Impuestos por Pagar			5,957.42		5,816.30	
Participación Trabajadores			2,257.02		3,111.37	
Impuestos Renta por Pagar	2.9		12,150.47		13,463.64	
Beneficios Sociales por Pagar			33,948.24		53,579.85	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE			218,883.17		115,134.14	
PASIVO DE LARGO PLAZO						
Obligaciones por pagar			8,195.16		27,259.07	
Provisión Jubilación Patronal			109,187.00		96,069.88	
Provisión Desahucio			26,818.39		21,218.00	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO			144,230.55		144,546.07	
PASIVO DIFERIDO						
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO			33,668.74		27,449.19	
TOTAL PASIVO			395,982.46		287,329.40	
PATRIMONIO						
Capital Social	2.10		151,320.00		-	
Aporte para Futuras Capitalizaciones	2.11		-		-	
Adopción por primera vez NIIF			-38,148.00		-38,148.00	
Reserva Legal			14,031.10		13,356.06	
Reserva Facultativa			553.83		553.83	
Reserva adicional de Capital			28,342.11		28,342.11	
Superávit por Revaluación			114,402.43		114,402.43	
Otros Resultados Integrales			16,170.15		16,170.15	
Utilidades Acumuladas			316,335.40		303,309.62	
Utilidad del presente Ejercicio			639.30		13,300.82	
TOTAL PATRIMONIO			603,651.32		451,693.02	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			999,633.78		739,021.42	

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2015**

	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Expresado en miles de U.S. dólares			
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS		764,919.17	1,316,491.34
(-) COSTOS POR SERVICIOS	2.12	261,818.39	660,240.57
(-) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		503,100.78	650,250.77
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		318,578.87	417,409.40
Gastos de Personal			
Gastos de Oficina		17,093.63	19,249.75
Gastos de Mantenimientos		18,339.51	32,687.00
Gastos de Impuestos y Contribuciones		18,232.32	46,988.61
Gastos Varios		38,133.03	70,147.61
Gastos de Inscripción		1,109.00	1,210.00
Gastos de Capacitación		1,100.00	6,890.00
Gastos de Publicidad		-	5,811.55
Gastos de Seguros		7,504.53	5,686.19
Gastos de Depreciación		43,477.38	51,666.12
Gastos de Oficina Quito		11,504.43	18,979.06
Gastos Financieros		2,755.91	4,717.72
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	2.12	477,828.61	685,443.01
(-) UTILIDAD OPERACIONAL		25,280.17	35,189.24
(+) OTROS INGRESOS		695.93	96,402.18
(-) OTROS EGRESOS		10,929.31	29,137.11
(-) UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		15,046.79	34,075.83
(-) 15% PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES		2,257.02	5,111.37
(-) UTILIDAD GRAVABLE		12,789.77	28,964.46
(-) IMPUESTO A LA RENTA		12,150.47	15,463.64
(-) UTILIDAD DEL NETO		639.30	13,500.82
(-) RESERVA LEGAL		31.96	675.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2015

1 INFORMACION GENERAL

Compañía de Servicio en Consultoría en Medio Ambiente EFICACITAS CONSULTORA CIA. LTDA. Se constituyó el 28 de Febrero de 1995, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Camyaguit, en la Av. Juan Taca Marengo y Av. Joaquín Ciriaco en el Edificio Profesional Center Mz. 14 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 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2 Bases de presentación

Los datos 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 2015 y 2014, es como sigue:

	2015	2014
Caja y Banco	13,203.32	105,035.00

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 2015 y 2014 corresponden a:

	2015	2014
Cuentas por cobrar	133,148.87	20,891.58
Provisión de cuenta incobrable	-3,217.66	-1,946.21
Total	129,930.41	18,945.37

2.5 Gastos pagados por Anticipados

A continuación se presenta un detalle de los gastos pagados por adelantados, al 31 de Diciembre 2015 y 2014.

	2015	2014
Gastos de proyectos	326,811.31	116,956.55
Impuestos anticipados	114,486.66	143,713.37
Gastos anticipados	6,156.96	3,336.72
Total	447,454.93	264,006.64

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 periodo 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 de acuerdo NIIF.

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 2015 y 2014 corresponden a:

	2015	2014
Cuentas por pagar	132,354.46	22,113.92
Total	132,354.46	22,113.92

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 temporales 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 y vacaciones, 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 periodo.

Los gastos a empleados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a:

	2015	2014
Decimotercera	2,598,90	3,059,92
Decimocuarta	5,364,02	6,488,34
Vacaciones	24,301,45	42,005,98
Fondo de reserva	1,679,87	2,025,61
TOTAL	33,948,24	53,579,85

2.10 Capital Social

El capital Social de la compañía es de US\$ 151,320.00 dividido en 378,300 participaciones iguales nominales de US\$ 0.40.

Al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

NOMBRES	TOTAL	VALOR	ACCIONES	POR ACCION	VALOR
Juan Carlos Hum	113,490	0.40	45,396.00	37,830.00	151,320.00
Jorge Duque Rivera	94,575	0.40	37,830.00	30,264.00	151,320.00
Mario Parillo Arce	94,575	0.40	37,830.00	30,264.00	151,320.00
Rafael Drouot Candell	78,660	0.40	31,464.00	25,368.00	102,832.00
	378,300		151,320.00	120,288.00	271,608.00

2.11 Aportes para Futuras Capitalizaciones

La cuenta Utilidades Acumuladas, la cual está conformado por las utilidades no distribuidas de años anteriores correspondiente a los socios.

Utilidades Acumuladas	2015	2014
	316,335.40	303,509.62

2.12 Reconocimiento de Ingresos Ordinaros costo y Costos

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.

Costos por Servicios	2015	2014
	261,810.39	660,240.57

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 2015 y 2014 corresponden a:

Los gastos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a:

2015	2014	
318,578.87	417,409.40	Gastos de Personal
38,594.06	48,228.81	Gastos de Oficina
18,399.51	32,687.00	Gastos de Mantenimiento
18,213.12	40,988.61	Gastos de Impuestos y Contribuciones
38,133.03	70,147.61	Gastos Varios
1,109.00	1,310.00	Gastos de Investigación
1,100.00	6,890.00	Gastos de Capacitación
-	5,811.55	Gastos de Publicidad
7,504.53	5,656.19	Gastos de Seguros
43,477.38	51,666.13	Gastos de Depreciación
2,753.91	4,717.72	Gastos Financieros
477,828.61	645,413.01	TOTAL

Ing. Juan Carlos Riquelme
Contador General

Ing. María Mercedes
Contador General