

EFFICACITAS CONSULTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2016

ACTIVOS	NOTAS	Expresado en miles de U. S. dólares	
		AÑO 2016	AÑO 2015
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	2.3	- 31.119,07	13.203,32
Anticipo de gastos de Viaje		5.182,41	-
Cuentas Por Cobrar	2.4	145.686,85	129.930,41
Anticipo a Empleados		1.255,01	445,74
Pagos Anticipados	2.5	459.988,51	447.454,93
Otros Activos		1.050,00	10.925,45
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		582.043,71	601.959,85
ACTIVOS FIJOS			
Inmuebles		307.119,37	307.119,37
Muebles y Enseres		53.481,90	62.412,90
Equipos de Oficina		23.494,35	23.679,35
Equipos de Computación		14.931,46	23.057,25
Vehículos		34.812,50	61.597,32
Equipos de Muestreos		5.765,86	41.826,54
Instalaciones		41.826,54	5.765,86
Depreciación Acumulada		-134.534,11	-132.376,81
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2.6	346.897,87	393.081,78
ACTIVOS DIFERIDO			
Impuestos Diferido	2.8	4.046,00	4.046,00
Intereses Préstamo Hipotecario		600,46	546,15
TOTAL NETO ACTIVOS DIFERIDO		4.646,46	4.592,15
TOTAL ACTIVOS		933.588,04	999.633,78

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
PASIVOS CORRIENTES			
Prestamos Terceros		100.000,00	-
Prestamos Accionistas		96.900,00	-
Cuentas por Pagar	2.7	103.749,17	132.354,46
Nominas Por Pagar		61.463,69	18.824,44
Aportes al I.E.S.S. por Pagar		5.782,39	7.085,36
Prestamos Quirografarios e Hipotecarios I.E.S.S.		5.357,57	5.505,76
Retenciones e Impuestos Por Pagar		4.128,44	5.957,42
Participación Trabajadores		-	2.257,02
Impuestos Renta Por Pagar		34,76	12.150,47
Beneficios Sociales Por Pagar	2.9	42.017,79	33.948,24
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		419.433,81	218.083,17
PASIVO DE LARGO PLAZO			
Obligaciones por pagar		14.210,91	8.195,16
Provisión Jubilación Patronal		109.187,00	109.187,00
Provisión Desahucio		15.676,45	26.848,39
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		139.074,36	144.230,55
PASIVO DIFERIDO		43.572,06	33.668,74
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		43.572,06	33.668,74
TOTAL PASIVO		602.080,23	395.982,46
-	-		
PATRIMONIO			
Capital Social	2.10	151.320,00	151.320,00
Adopción por primera vez NIIF		-38.148,00	-38.148,00
Reserva Legal		14.063,07	14.031,10
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	2,11	316.942,73	316.335,40
Utilidad del presente Ejercicios		-272.143,51	639,30
TOTAL PATRIMONIO		331.507,81	603.651,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		933.588,04	999.633,78

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2016**

	NOTAS	Expresado en miles de U. S. dólares	
		AÑO 2016	AÑO 2015
-			
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS		541.456,94	764.919,17
(-) COSTOS POR SERVICIOS	2.12	<u>400.319,35</u>	<u>261.810,39</u>
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>141.137,59</u>	<u>503.108,78</u>
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Personal		319.146,10	318.578,87
Gastos de Oficina		1.276,27	17.093,63
Gastos de Mantenimientos		6.838,17	18.339,51
Gastos de impuestos y Contribuciones		20.329,82	18.232,32
Gastos Varios		21.782,37	38.133,03
Gastos de Inscripción		2.022,00	1.109,00
Gastos de Capacitación		-	1.100,00
Gastos de Seguros		6.181,94	7.504,53
Gastos de Depreciación		32.512,52	43.477,38
Gastos de Oficina Quito		1.707,48	17.093,63
Gastos Financieros		<u>2.871,93</u>	<u>2.755,91</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACION	2.12	<u>414.668,60</u>	<u>483.417,81</u>
(=)UTILIDAD OPERACIONAL		<u>273.531,01</u>	<u>19.690,97</u>
(+)OTROS INGRESOS		7.823,70	695,93
(-) OTROS EGRESOS		<u>6.436,20</u>	<u>10.929,31</u>
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		<u>272.143,51</u>	<u>9.457,59</u>
(-) 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES		-	<u>2.257,02</u>
(=)UTILIDAD GRAVABLE		<u>272.143,51</u>	<u>7.200,57</u>

(-) IMPUESTO A LA RENTA	_____	12.150,47
	-	
(=)UTILIDAD DEL NETA	272.143,51	19.351,04
(-) RESERVA LEGAL	_____	_____
	-	
(=)UTILIDAD LIQUIDA A DISPOSICION DE SOCIOS	272.143,51	19.351,04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2016

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

2.2 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 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.3 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.

2.4 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 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja y Banco	-31.119,07	13.203,32

2.5 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 2016 y 2015 corresponden a:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar	149.832,80	133.148,07
Provisión de cuenta incobrable	-4.145,95	-3.217,66
Total	145.686,85	129.930,41

2.6 Gastos pagados por Anticipados

A continuación se presenta un detalle de los gastos pagados por adelantados, al 31 de Diciembre 2016 y 2015.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de proyectos	320.824,80	326.811,31
Impuestos anticipados	134.968,76	114.486,66
Gastos anticipados	4.194,95	6.156,96
Total	459.988,51	447.454,93

2.7 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 al informe realizado por un perito evaluador. En función de la vida útil.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación de acuerdo NIIF.

2.7 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponden a:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar	103.749,17	132.354,46
Total	103.749,17	132.354,46

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 y vacaciones, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Los gastos a empleados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponden a:

	2016	2015
Decimotercera	1.758,85	2.598,90
Decimocuarta	3.965,00	5.368,02
Vacaciones	35.141,71	24.301,45
Fondo de reserva	1.152,23	1.679,87
TOTAL	42.017,79	33.948,24

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 2016 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 Resultados Acumulados

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

	2016	2015
Utilidades Acumuladas	316.942,73	316.335,40

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.

	2016	2015
Costos por Servicios	400.319,35	261.810,39

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 2016 y 2015 corresponden a:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Personal	319.146,10	318.578,87
Gastos de Oficina	1.276,27	17.093,63
Gastos de Mantenimientos	6.838,17	18.339,51
Gastos de impuestos y Contribuciones	20.329,82	18.232,32
Gastos Varios	21.782,37	38.133,03
Gastos de Inscripción	2.022,00	1.109,00
Gastos de Capacitación	-	1.100,00
Gastos de Seguros	6.181,94	7.504,53
Gastos de Depreciación	32.512,52	43.477,38
Gastos de Oficina Quito	1.707,48	17.093,63
Gastos Financieros	2.871,93	2.755,91
TOTAL	414.668,60	483.417,81



Ing. Juan Carlos Blum
Contador General



Rosa Isella Mendoza
Contador General