

1. Actividad Económica**a) Constitución**

CONSIELSA S. A., que por medio de escritura de constitución en fojas 132.253 a 132.271 con fecha 24 de noviembre de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil se constituyó como sociedad anónima e inició operaciones el 19 de diciembre del 2005. El domicilio legal de la Compañía es Urdenor II MZ. 238 SL. 9, Guayas, Guayaquil Ecuador.

b) Actividad Económica

La actividad económica consiste en Actividades de Asesoramiento Administrativo Financiero.

c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido emitidos y aprobados por la Gerencia de la empresa mediante Acta de la Junta General de Accionistas realizada dentro del plazo de ley.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de Conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, y el órgano regulador es la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros son elaborados al costo histórico y/o costo revaluado que son medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2015.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2015, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	año 2015	año 2014
Caja general	2,025.38	0.00
Banco Internacional Cta.Cte.# 1000620877	0.00	2,421.31
Banco Produbanco Cta Ahorros # 06087380011	139.99	1,204.76
Ahorro Programado # 100105791	400.00	0.00
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,565.37	3,626.07

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

2. Deudores Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de deudores comerciales, está compuesto por:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	año 2015	año 2014
Asociación de Jubilados	0.00	550.00
Zarimport S.A.	4,125.00	4,125.00
Ledyuncorp S.A.	2,760.00	2,760.00
Storeimport	240.00	0.00
Takeshia S.A.	2,497.20	2,640.00
IPC, Ingeniería, Planificación y Construcción Cia. Ltda.	1,016.00	0.00
Romo-Leroux Estrada Andrés	0.00	1,839.50
Distribuidora Amazonas S.A.	0.00	448.00
Conbaquerizo Cia.Ltda.	1,852.80	1,040.00
Obedcon S.A.	1,788.16	0.00
Ahmed Núñez Krishna	2,740.00	3,388.08
(-) Provisión Cuentas Incobrables Ledyuncorp	(2,760.00)	(2,760.00)
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(237.66)	(237.66)
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	14,021.50	13,792.92

3. Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de otras cuentas por Cobrar, está compuesto por:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	año 2015	año 2014
Anticipo empleados	400.00	0.00
Anticipo a Proveedores - Baddi Aurea	500.00	0.00
Franklin Loo Rodríguez	0.00	221.06
Anticipo Proveedores - Bolívar Encalada	0.00	3,314.76
Glenda González Gutiérrez	6,255.00	0.00
Credito Tributario Iva Pagado	93.95	0.00
Impuestos Retenidos año corriente	1,018.14	1,954.29
Impuestos Retenidos años anteriores	1,210.30	54.03
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,477.39	5,544.14

4. Propiedades, planta y equipo

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2015, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	año 2015	año 2014
Muebles y enseres	13,434.31	13,434.31
Equipos de computación	13,818.50	13,105.11
Mejoras y Reparaciones	3,811.63	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos fijos	(13,161.16)	(11,706.46)
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	17,903.28	14,832.96

5. Activos intangibles

ACTIVOS INTANGIBLES	año 2015	año 2014
Programa de computación	8,280.53	8,280.53
(-)Amortización	(3,451.78)	(2,046.34)
TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	4,828.75	6,234.19

6. Acreedores comerciales

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2015, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	año 2015	año 2014
Diana Lapo Zúñiga	269.47	5,387.49
Eloy Fernando Lapo Avilés	104.78	5,453.68
Constructora Arqdos	540.80	0.00
Imaginar	0.00	599.99
José Mora Benites	0.00	150.00
Maquilon Walsh Evelyn	299.00	0.00
TOTAL DE PROVEEDORES POR PAGAR	1,214.05	11,591.16

La cuenta por pagar Fernando Lapo y Diana Lapo representa el saldo pendiente de pago de las facturas mensuales que emiten a Consielsa S.A. por sus honorarios.

7. Otras cuentas por pagar – Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2015 las Otras cuentas por Pagar Corto Plazo está compuesto por las obligaciones tributarias que suman \$ 4.927,90 y las otras cuentas por pagar que suman \$ 9.045,59, su detalle a continuación.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	año 2015	año 2014
Retenciones en la Fuente por pagar	1,322.11	523.33
Retenciones del Iva por pagar	1,084.22	989.00
Iva por Pagar	1,767.41	0.00
Multas SRI Anexos	0.00	500.00
Impuesto a la Renta por Pagar	754.16	798.02
TOTAL DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	4,927.90	2,810.35
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	 año 2015	 año 2014
Sobregiro Bancario	201.82	0.00
Anticipo de Clientes	200.00	0.00
Beneficios Sociales	3,608.77	3,367.07
Fondo de Reserva	488.14	138.15
IESS por pagar	1,432.11	574.23
Prestamo quirografario	625.18	107.54
Sueldos por Pagar	489.57	0.00
Ctas. X Pagar Dra. María Cedeño	2,000.00	0.00
Servicios Básicos por Pagar	0.00	101.43
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	9,045.59	4,288.42

7. Otras cuentas por pagar – Largo Plazo

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	año 2015	año 2014
Sueldo por Pagar Diana Lapo	0.00	6,057.57
Sueldo por Pagar Fernando Lapo	7,899.11	10,564.71
Ctas.x Pagar Fernando Lapo	16,574.74	16,646.34
Ctas.x Pagar Diana Lapo	1,771.73	987.73
Provision jubilacion patronal	419.92	419.92
Provision por Desahucio	1,412.83	220.33
Fondos de Reserva Fernando Lapo por Pagar	666.58	0.00
Ctas. x Pagar Janeth Lapo	600.00	0.00
SalDOS de Apertura	0.00	(19,522.11)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	29,344.91	15,374.49

El saldo de Cuentas por Pagar Fernando Lapo representa los valores depositados en a Cta.Cte. # 100062077 del Banco Internacional por cobros de facturas de honorarios que el socio Fernando Lapo emite a título personal.

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015, el capital suscrito está representado por 800 acciones comunes de USD 1 valor nominal cada una, respectivamente. Al 31 de diciembre del 2015, la estructura societaria de la compañía es la siguiente:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 800.00					
NO.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	0911651065	GONZÁLEZ GUTIÉRREZ GLENDA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	790.00
2	0910079409	LAPO AVILÉS ELOY FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	10.00
TOTAL (USD \$):					800.00

Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO	año 2015	año 2014
Capital suscrito	800.00	800.00
Reserva Legal	1,436.67	1,436.67
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	13,649.60	13,649.60
Perdida del Ejercicio anterior	(4,856.67)	(4,856.67)
Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	(6,765.76)	-
TOTAL PATRIMONIO	4,263.84	11,029.60

De acuerdo a la LORTI, las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.

9. Ingresos

En el año 2015, los Ingresos están compuestos por los siguientes rubros:

INGRESOS	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Ingresos por ventas	58,805.40	98,311.22
Otros Ingresos	132.26	3,363.18
TOTAL INGRESOS	<u>58,937.66</u>	<u>101,674.40</u>

Los ingresos están representados por la facturación de servicios contables a los clientes de Consielsa S.A.

La cuenta Otros Ingresos está representado por un reembolso, e intereses del banco por la cuenta de ahorros del Banco Produbanco.

10. Costo de Personal

El costo de Personal por el año 2014 es el siguiente:

COSTO DE PERSONAL	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Sueldos	11,794.06	50,278.90
Beneficios Sociales	7,353.35	8,310.02
Fondo de Reserva	2,913.03	1,683.61
Aporte IESS	6,406.07	6,406.96
Bonos al Personal	3,300.00	2,252.40
Capacitaciones	383.93	631.29
Alimentación	-	668.32
TOTAL COSTO DE PERSONAL	<u>32,150.44</u>	<u>70,231.50</u>

- 1) En el costo de personal afiliado al IESS se incluye los sueldos, beneficios sociales y de más remuneraciones que perciba el empleado.

11. Gastos Generales

En el año 2015 los gastos generales presentan el siguiente resumen:

GASTOS GENERALES	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Suministros	3,308.58	2,020.35
Mantenimiento	-	871.18
Arriendos	6,240.00	5,640.00
Combustible	-	169.69
Honorarios	13,025.00	5,531.11
Servicios Básicos	1,527.35	1,078.37
Servicios Prestados	-	9,749.70
Almuerzos y refrigerios	970.81	2,043.23
Gastos Varios	847.88	90.32
Gastos Bancarios	159.72	403.85
Gastos de Viaje	50.34	182.80
Intereses y Multas	-	1,612.57
Impuesto, Patente, Permisos Municipal	-	1,085.81
Publicidad y Propaganda	798.00	-
Provisión Cuentas Incobrables	-	2,900.31
Provisión por Desahucio	2,067.50	-
Otros Egresos	943.50	-
Depreciación	1,454.70	1,099.09
Amortización	1,405.44	1,023.17
TOTAL GASTOS GENERALES	<u>32,798.82</u>	<u>35,501.55</u>

Los gastos Generales están compuestos por gastos incurridos en el año 2015 para el buen funcionamiento y giro del negocio.

12. Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio

UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Pérdida del Ejercicio	(6,011.60)	(4,058.65)
Participacion de Utilidades	-	-
Impuesto a la Renta - Anticipo determinado el año 2014 mayor al Impuesto Causado	-	-
	754.16	798.02
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(6,765.76)</u>	<u>(4,856.67)</u>

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía tuvo Pérdida del Ejercicio. El Anticipo determinado para el año corriente fue de \$754,16 como el Anticipo fue mayor que el Impuesto Causado se convierte en el Impuesto a la Renta por el año 2015.