

CONSEKORP S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018



CONSEKORP S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A los accionistas de
CONSEKORP S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONSEKORP S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CONSEKORP S. A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NITF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

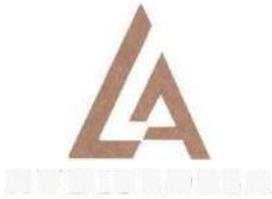
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de CONSEKORP S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NITF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



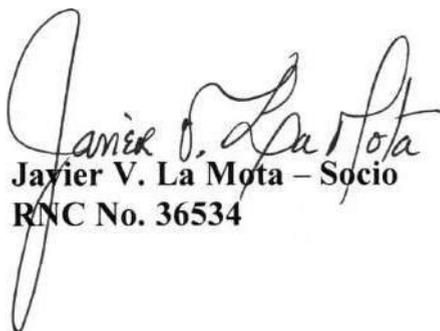
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2018, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.


Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

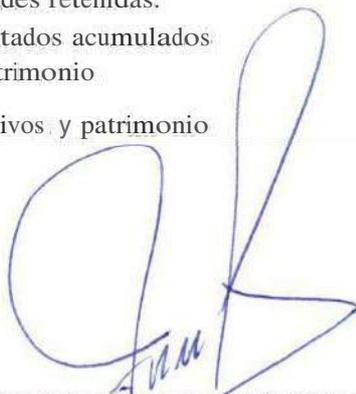

SC - RNAE No. 1014

26 de abril del 2019

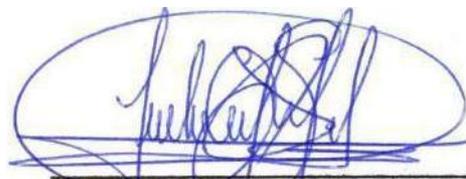
CONSEKORP S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	59,225	299,134
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	4	1,381,158	2,260,826
Seguro pagado por anticipado		6,417	16,190
Activos por impuestos corrientes	9	92,050	149,247
Total activos corrientes		1,538,850	2,725,397
Activos no corrientes:			
Propiedad y equipos, neto	6	24,936	173,076
Otros activos, depósitos en garantía		5,146	7,135
Activos intangibles		8,500	8,500
Total activos no corrientes		38,582	188,711
Total activos		1,577,432	2,914,108
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos		22,854	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	1,200,502	2,547,591
Obligación por beneficios definidos	8	38,993	59,331
Pasivos por impuestos corrientes	9	16,217	27,000
Total pasivos corrientes		1,278,566	2,633,922
Pasivos no corrientes:			
Obligación por beneficios definidos	8	16,752	-
Total pasivos no corrientes		16,752	-
Total pasivos		1,295,318	2,633,922
Patrimonio:			
Capital suscrito	12	50,000	50,000
Capital suscrito y no pagado		-	(25,000)
Reserva legal		16,972	16,779
Otros resultados integrales - Revalorización		90,000	90,000
Utilidades retenidas:			
Resultados acumulados		125,142	148,407
Total patrimonio		282,114	280,186
Total pasivos y patrimonio		1,577,432	2,914,108



Sra. Ingrid Bueno Quiñonez
Gerente General



CPA Julio César Guerra
Contador General

CONSEKORP S. A.

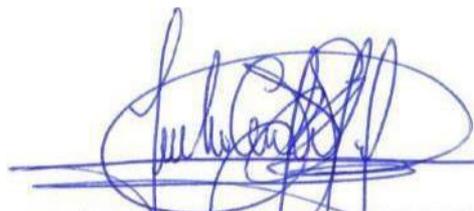
Estados de resultados integrales

Años terminados el 31 de diciembre

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Servicios		10,786,564	3,930,452
Costo por servicios	5	(9,147,610)	(12,157,898)
Utilidad bruta		1,638,954	1,772,554
Gastos de operación	13	(673,618)	(778,045)
Gastos de administración	5 y 13	(732,551)	(337,890)
Gastos de venta	13	(24,058)	(337,491)
Gastos financieros		(38,960)	(6,071)
Pérdida en venta de activo fijo	5	(75,116)	-
Otros ingresos (egresos), netos		73,936	(37,585)
Utilidad antes de impuesto a la renta		168,587	275,472
Gastos por impuesto a la renta	10	(166,659)	(136,514)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		1,928	38,958



Sra. Ingrid Bueno Quiñonez
Gerente General



CPA. Julio César Guerra
Contador General

Ver notas adjuntas

CONSEKORP S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

	Capital suscrito	Capital suscrito y no pagado	Reserva legal	Otros resultados integrales	Utilidades acumuladas	Total
	(US Dólares)					
Saldos al 31 de diciembre del 2016	50,000	(25,000)	2,883	90,000	23,345	141,228
Utilidad neta del año, 2017	-	-	-	-	138,958	138,958
Apropiación	-	-	13,896	-	(13,896)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	50,000	(25,000)	16,779	90,000	148,407	280,186
Cancelación de capital suscrito	-	25,000	-	-	(25,000)	-
Utilidad neta del año, 2018	-	-	-	-	1,928	1,928
Apropiación	-	-	193	-	(193)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	50,000	-	16,972	90,000	125,142	282,114



Sra. Ingrid Bueno Quiñonez
Gerente General



CPA. Julio César Guerra
Contador General

Ver notas adjuntas

CONSEKORP S. A.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		11,657,223	13,460,720
Pagado a proveedores y empleados		(11,837,778)	(13,239,656)
Electivo (usado) generado por las operaciones		(180,555)	221,064
Intereses pagados		(38,960)	(6,071)
Impuesto a la renta pagado		(166,659)	(136,514)
Pérdida en propiedades y equipos		(75,116)	
Otros ingresos (egresos), netos		73,936	(37,585)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(387,354)	40,894
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(12,000)	
Ventas de propiedades y equipos		134,602	
Otros activos		1,989	931
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		124,591	931
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Prestamos		22,854	(135,123)
Efectivo neto de efectivo actividades de financiamiento		22,854	(135,123)
Disminución neta en efectivo en caja y bancos		(239,909)	(93,298)
Efectivo en caja y bancos al principio del año		299,134	392,432
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	59,225	299,134
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		1,928	138,958
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Provisión para cuentas dudosas		10,949	
Depreciación de propiedades y equipos		25,538	41,290
Provisión de obligación por beneficios definidos		16,752	
Cambios en el capital de trabajo:			
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		868,719	(481,468)
Disminución (aumento) en pagos anticipados		9,773	(5,633)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		57,197	(2,921)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(1,347,089)	300,945
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(10,783)	14,767
(Disminución) aumento en obligaciones por beneficios definidos		(20,338)	34,956
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(387,354)	40,894


Sra. Ingrid Bueno Quiñonez
Gerente General

Ver notas adjuntas


CPA. Julio César Guerra
Contador General