

ACONSECPLUS S.A. EN LIQUIDACIÓN

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

ACONSECPLUS S.A. EN LIQUIDACIÓN

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ÍNDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios del Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-16

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	- Normas Internacionales de Auditoría
SRI	- Servicio de Rentas Internas
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Junta Directiva de:

ACONSECPLUS S.A. EN LIQUIDACIÓN

Opinión:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Aconseplus S.A. en liquidación** los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, excepto por lo indicado en el numeral 4 los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Aconseplus S.A. en liquidación** al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de opinión con salvedades:

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía **Aconseplus S.A. en liquidación** de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.
4. Con fecha 13 de noviembre de 2014 mediante la Resolución No. 29763 declara disuelta la compañía por inactividad, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de noviembre de 2014.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

5. La administración de **Aconseplus S.A. en liquidación** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía **Aconseplus S.A. en liquidación** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

6. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

8. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-OGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de **Aconseplus S.A. en liquidación** de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2018 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, Abril 26 del 2019

ACONSECPLUS S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US\$ DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	13.376,48
Activos financieros	6	462.300,16
Total activos corrientes		475.676,64
Activos No corrientes		
Inversiones	7	171.319,00
Total activos no corrientes		171.319,00
Total activos		646.995,64
<u>PASIVOS</u>		
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital	8	150.000,00
Reserva Legal		41.940,08
Reserva de Capital		65.128,56
Resultados Acumulados		318.675,76
Utilidad del Ejercicio		71.251,24
Total Patrimonio		646.995,64
Total pasivos y patrimonio		646.995,64

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ACONSECPLUS S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US \$ DÓLARES

	<u>Al 31 de</u>
	<u>diciembre del</u>
<u>Notas</u>	<u>2018</u>
Otros ingresos por dividendos	72.370,27
Otros ingresos financieros	1,57
Total ingresos	72.371,84
Costo de Ventas	_____
Margen bruto	72.371,84
Gastos Operacionales:	
Administración y ventas	(1.120,60)
Financieros	_____
	(1.120,60)
Resultado Operacional	71.251,24
Otros Ingresos, netos	_____
	-
Utilidad antes de Partic. e Impuesto a la Renta	71.251,24
Participación Trabajadores	12
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	71.251,24
Impuesto a la renta	13
(Pérdida) Utilidad neta del año	71.251,24
Otros Resultados Integrales	_____
Resultado Integral del Año	71.251,24

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ACONSECPLUS S.A. EN LIQUIDACIÓN

**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US \$ DÓLARES**

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Resultados Acumuladas</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>150.000,00</u>	<u>16.448,14</u>	<u>65.128,56</u>	<u>285.898,50</u>	<u>58.269,20</u>	<u>575.744,40</u>
Transferencia de resultados	-			58.269,20	(58.269,20)	-
Apropiación de reservas						-
Resultado Integral del año	-				71.251,24	71.251,24
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>150.000,00</u>	<u>16.448,14</u>	<u>65.128,56</u>	<u>344.167,70</u>	<u>71.251,24</u>	<u>646.995,64</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ACONSECPLUS S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2018 EN US \$ DÓLARES

	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2018</u>
	Notas
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:	
Efectivo Recibido de Clientes	1.190,01
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.120,60)
Otros ingresos	1,57
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>70,98</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adiciones (Ventas) de Activo fijo, neto	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:	
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo	70,98
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	13.305,50
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>5</u> <u>13.376,48</u>
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	
Resultado Integral del Año	71.251,24
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades operativas	
Depreciaciones y Amortizaciones	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Otros ajustes que no requieren efectivo	-
Total partidas conciliatorias	<u>-</u>
Cambios en activos y pasivos	
Cuentas por cobrar clientes	-
Otras cuentas por cobrar	(71.180,26)
Inventarios	-
Pagos anticipados	-
Otros activos	-
Cuentas por pagar y otros	-
Otras cuentas por pagar	-
Total de cambios en activos y pasivos	<u>(71.180,26)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	<u>70,98</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros