

**ACONSECPLUS S.A. (EN LIQUIDACION)**

**ESTADO DE SITUACIÓN  
AL 31 DICIEMBRE DE 2017  
EN US\$ DÓLARES**

	ACTIVO	Nota	31 de diciembre	
			2016	2017
<b>Activo Corriente:</b>				
Efectivo y sus Equivalentes		1	13.264	13.305
Cuentas y Documentos por Cobrar		2	332.975	391.120
Activos por impuestos corrientes		3	2.556	0
			<b>348.795</b>	<b>404.425</b>
<b>Activo No Corriente:</b>				
Inversiones no corrientes		4	171.319	171.319
			<b>171.319</b>	<b>171.319</b>
<b>Total Activo</b>			<b><u>520.114</u></b>	<b><u>575.744</u></b>

**PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>Pasivo Corriente:</b>				
Cuentas por pagar		6	83	0
Impuesto a la Renta por Pagar		8	2.556	0
			<b>2.639</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio:</b>				
Capital		10	150.000	150.000
Reserva Legal			16.448	26.409
Reserva Facultativa			65.129	65.129
Resultados Acumulados			186.285	275.937
Resultado del periodo			99.613	58.269
			<b>517.475</b>	<b>575.744</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>			<b><u>520.114</u></b>	<b><u>575.744</u></b>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros



Ab. Jorge Sicouret Lynch  
Representante Legal



CPA. Kleber Franco Paredes  
Contador

**ACONSECPLUS S.A. (EN LIQUIDACION)**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DICIEMBRE DE 2017  
EN US\$ DÓLARES**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	31 de diciembre	
		2016	2017
Dividendos en Efectivo		115.048	58.436
		<b>115.048</b>	<b>58.436</b>
<b>GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Gastos Operacionales		-7.340	-0
Gastos Administrativos		-5.539	-167
		<b>-12.879</b>	<b>-167</b>
<b>Resultado de Operaciones</b>		<b>102.169</b>	<b>58.269</b>
(-) Participación trabajadores		0	0
<b>Resultado antes de impuesto a la renta</b>		<b>102.169</b>	<b>58.269</b>
(-) Impuesto a la renta corriente		-0	-0
<b>Ganancia neta del periodo</b>		<b>102.169</b>	<b>58.269</b>
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>Total del Resultado Integral</b>		<b><u>102.169</u></b>	<b><u>58.269</u></b>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



**Ab. Jorge Sicouret Lynch**  
Representante Legal



**CPA. Kleber Franco Paredes**  
Contador

ACONSECPLUS S.A. (EN LIQUIDACION)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DICIEMBRE DE 2017  
EN US\$ DOLARES

	Capital	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados	Ganancia del periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	150.000	16.448	65.129	186.285	99.613	517.475
Transferencia a Resultado Acumulado				99.613	-99.613	0
Resultado Integral del periodo					58.269	58.269
Saldo al 31 de diciembre de 2017	150.000	16.448	65.129	285.898	58.269	575.744

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

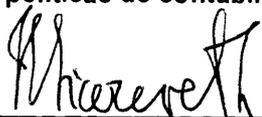
  
Ab. Jorge Sicouret Lynch  
Representante Legal

  
CPA. Kleber Franco Paredes  
Contador

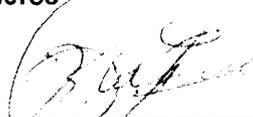
**ACONSECPLUS S.A. (EN LIQUIDACION)****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DICIEMBRE DE 2017  
EN US\$ DÓLARES**

	Nota	31 de diciembre	
		2017	2016
<b>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de operación</b>			
Dividendos recibidos		58.186	115.048
Otros ingresos (salidas)		0	-12.879
<b>Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación</b>		<b><u>58.186</u></b>	<b><u>102.169</u></b>
<b>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de inversión</b>			
Cobro por venta de propiedades y equipos		-	0
Otras entradas (salidas) de efectivo		-58.145	0
<b>Flujo de efectivo neto de (utilizado en) actividades de inversión</b>		<b>-58.145</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de financiación</b>			
Otras entradas (salidas) de efectivo		0	0
Disminución de capital		0	0
<b>Flujo de efectivo neto procedentes (utilizado) de actividades de financiación</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento neto (disminución) del efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
		41	102.169
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		13.264	-88.905
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final</b>		<b><u>13.305</u></b>	<b><u>13.264</u></b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes de 15% Participación e Impuesto a la Renta</b>		<b>58.269</b>	<b>102.169</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>			
Ajustes por gasto de depreciación		0	0
Ajustes por gastos impuesto a la renta		0	0
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>			
(Incremento) Disminución en Cuentas por cobrar		0	0
(Incremento) Disminución en Otros Activos		0	0
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar		-83	0
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar		0	-
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		<b>-83</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de Operación</b>		<b><u>58.186</u></b>	<b><u>102.169</u></b>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros



Ab. Jorge Sicouret Lynch  
Representante Legal



CPA. Kleber Franco Paredes  
Contador

## **ACONSECPLUS S.A. (EN LIQUIDACION)**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 EN US\$ DÓLARES**

#### **1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**ACONSECPLUS S.A.** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil producto de una escisión de ACONSEC S.A. el 1 de Junio del 2009 ante el Notario Quinto del Cantón Guayaquil Ab. Cesareo Condo Chiriboga, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 31 de Agosto del 2009 teniendo como objeto social el dedicarse a varias actividades entre las que consta: Actividades de administración de bienes inmuebles como comisionista.

**Base de presentación.-** Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes probadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Para propósito de elaboración del estado de flujo de efectivo, cuando aplique, la compañía considerara como efectivo y equivalentes de efectivo la cuenta caja y bancos.

**Activos Financieros.-** Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento: Corresponden a activos financieros no derivados con pagos conocidos y vencimiento fijo, que la Administración de la compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.
- Otras Cuentas por Cobrar: Se registran a su costo y corresponden básicamente a la contraprestación realizada y se liquidan o compensan dentro de los 12 meses siguientes.

**Propiedades y equipos.-** Los bienes de propiedad y equipos son registrados al costo de adquisición o revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de su valor.

Los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a resultados integrales según corresponda.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados integrales del periodo.

**Depreciación.-** Los elementos de propiedad y equipos, se deprecian aplicando el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los elementos de las propiedades y equipos se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Los terrenos se registran en forma independiente del edificio o instalaciones que puedan ser asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto, no son objeto de depreciación. Así mismo respecto al de los Otros Activos, los cuales incluyen Obras en Curso son objeto de depreciación a partir de la puesta en uso de los mismos de acuerdo a su naturaleza.

Los elementos de propiedades y equipos, cuando aplique, se deprecian de acuerdo a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos:</u>	<u>Tasas</u>
Edificios y Oficinas	5%
Vehiculos	20%

**Pasivos financieros.-** Los pasivos financieros se clasifican ya sea como pasivo financiero a "valor razonable a través de resultados" o como "otros pasivos financieros".

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Participación Trabajadores.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía cuando aplique, realizara provisión y pagara a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional.

**Impuesto a las ganancias.-**La provisión para impuesto a las ganancias se la calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados en el año en que se devenga con base al método de impuesto por pagar de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes.

Las disposiciones vigentes establecen que la tasa del impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (12% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

**Ingresos ordinarios.-** La Compañía reconoce sus ingresos ordinarios por concepto de arrendamiento de inmuebles los mismos que son facturados dentro del ejercicio económico así como los Ingresos por Dividendos en efectivo en la fecha en que son cobrados.

**Intereses.-** Los intereses originados por obligaciones bancarias, cuando aplique;serán registrados en los resultados utilizando el método de acumulación, en cambio los intereses ganados provenientes de cuentas bancarias o inversiones temporales, cuando aplique;serán registrados por el método del efectivo.

**Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones o supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**Estado de flujo de efectivo.-** Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones. El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos cuando aplique. En el estado de situación financiera los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación.-** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- Actividades de financiación.- Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## 2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Corresponde a una Cuenta de Ahorros abierta en Banco Internacional – Ecuador misma que al 31 de Diciembre/2017 registra un saldo disponible de \$ 13.305

## 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 sus saldos correspondían básicamente a Partes relacionadas, con el siguiente detalle:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aconsec Cia. Ltda.	142.120	87.975
Luinverlu S.A.	95.000	95.000
Dr. Cesar Coronel Jones	154.000	150.000
<b>Total</b>	<b>391.120</b>	<b>332.975</b>

## 4. INVERSIONES NO CORRIENTES

Corresponde a Inversion en 171.319 acciones ordinarias de \$ 1 c/u realizada por ACONSECPLUS S.A. (En liquidación) en el Capital de Cristaleria del Ecuador S.A. Cridesa.

## 5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Composición:

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otras no Relacionadas	-	83
	-	<b>83,000</b>

## 6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Corresponde al Impuesto a la Renta causado en cada uno de los ejercicios:

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CAUSADOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuesto a la Renta de la Compania	0	2.556

## 7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el Capital está compuesto así:

<u>Accionista</u>	<u>US\$ Dólares</u>	<u>%</u>
Coronel Jones Cesar Irwin	148.500	99.00
Coronel Ortega Cesar Leonidas	1.500	1.00
<b>Total</b>	<b>150.000</b>	<b>100.00</b>

## **8. AJUSTES Y RECLASIFICACIONES**

Los estados financieros por el año terminado 31 de diciembre del 2017, han sido reclasificados para que su presentación esté de acuerdo con disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

## **9. HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 11 de 2018) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

---