

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en miles de U.S. dólares)

ACTIVOS	2014	2015
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	12825.51	9042.26
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	36787.75	36970.67
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		<u>10056.19</u>
Total Activo Corriente	<u>49613.26</u>	<u>56069.12</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	400.00	1400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	16912.26	16912.25
Equipo de Computación	3557.46	4497.91
Depreciación acumulad propiedades, planta y equipo	(9651.90)	(11352.53)
Total Activo No Corriente	<u>4833.68</u>	<u>13531.99</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>63905.44</u>	<u>69601.11</u>

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en miles de U.S. dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO	2014	2015
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar locales	3514.08	34352.92
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2398.37	1690.90
Con el IESS	1619.63	2100.07
Por Beneficios de ley a empleados		3492.69
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1923.83	1356.34
Dividendos por pagar	4251.66	5343.63
Administración tributaria		1991.07
TOTAL PASIVOS	<u>45333.57</u>	<u>50327.62</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	10000.00	10000.00
Reserva Legal	4575.46	5174.96
Reserva facultativa y estatutaria	6702.97	7482.32
Pérdidas acumuladas	(5002.45)	(5002.45)
Utilidad del ejercicio	2295.89	1618.65
TOTAL PATRIMONIO	<u>18571.87</u>	<u>19273.49</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>63905.44</u>	<u>69601.11</u>

Conersigcas S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en miles de U.S. dólares)

INGRESOS	2014	2015
Prestación de servicios	<u>296899.74</u>	<u>298085.78</u>
Total Ingresos	<u>296899.74</u>	<u>298085.78</u>
GASTOS		
Gastos de Venta	(93895.38)	(100965.62)
Gastos administrativos	(190178.85)	(187773.17)
Gastos financieros		(304.73)
Total Gastos	<u>(284074.23)</u>	<u>(289043.52)</u>
Participación a trabajadores	(1923.83)	(1356.34)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	12825.51	7685.92
Impuesto a la Renta	<u>(2398.37)</u>	<u>(1690.90)</u>
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	<u>8503.31</u>	<u>5995.02</u>
Dividendos	(4251.66)	(2997.51)
Reserva Legal	(850.33)	(599.50)
Reserva Facultativa y Estatutaria	<u>(1105.43)</u>	<u>(779.35)</u>
Utilidades retenidas	<u>6207.42</u>	<u>1618.65</u>

Consersigcas S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Ganancia Neta	Total
Saldos al 31 de diciembre 2014	<u>10000.00</u>	<u>11278.44</u>	<u>-5002.45</u>		<u>16275.99</u>
Reserva Legal		599.50			599.50
Reserva Facultativa y Estatutaria		779.35			779.35
Ganancias acumuladas					
Pérdidas Acumuladas			-5002.45		4913.27
Resultado Integral				<u>1618.65</u>	<u>655.26</u>
Saldos al 31 de diciembre 2015	<u>10000.00</u>	<u>12657.29</u>	<u>-5002.45</u>	<u>1618.65</u>	<u>19273.49</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en miles de U.S. Dólares)

	2014	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de prestación de servicios	<u>296899.74</u>	<u>298085.78</u>
Total cobros por actividades de operación	296899.74	298085.78
PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pago a proveedores suministros bienes y servicios		29756.27
Pagos a empleados	161061.89	173327.32
Pagos de pólizas	6041.99	5664.93
Otros pagos por actividades de operación	<u>116970.35</u>	79990.27
Intereses pagados		<u>304.73</u>
Total pagos por actividades de operación	(284074.23)	(289043.52)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<u>12825.51</u>	<u>9042.26</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Consersigcas S.A. (en adelante "la compañía") está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios de limpieza general.

El domicilio principal de la compañía es calle Ambrosio Acosta 0e9-02 y Avenida El Tránsito local 1 sector Chillogallo. Quito – Ecuador.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros y sus notas han sido preparados en base de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en adelante "NIF".

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Efectivo en caja y bancos

Depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, utilizados para los pagos a proveedores, sueldos a empleados, y otros gastos de operación.

b) Activos financieros

Cuentas por cobrar a clientes relacionados a quien prestamos los servicios.

c) Propiedad planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2014	2015
Terrenos	1400.00	1400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	16912.26	16912.25
Equipo de Computación	3557.46	4497.91

d) Pasivos financieros

Cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el diferido.

f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: Beneficios que son cancelados a los empleados que han prestado los servicios.

Participación a trabajadores: La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Bonos a principales ejecutivos: La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios: Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados.

	2014	2015
Prestación de servicios	296899.74	298085.78

h) Gastos

Se registran y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago. Son todas las necesidades que incurrió la Compañía para la prestación del servicio.

	2014	2015
GASTOS DE VENTA		
Suministros y materiales	26445.89	29756.27
Gastos Combustibles	1190.43	1881.54
Gastos Lubrificantes	1102.87	
Gastos Mantenimiento	869.04	
Gastos Depreciación	1156.89	1700.63
Otros gastos	63130.26	67627.18
TOTAL GASTOS DE VENTA	93895.38	100965.62
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos, salarios a empleados	118982.71	121261.69
Aporte a la Seguridad Social incluye fondos de reserva	35595.58	36297.67
Beneficios Sociales y otros no gravan IESS		15767.96
Gastos Servicios honorarios	6478.16	
Remuneración otros trabajadores autónomos	6483.61	
Gastos Arriendos	1340.00	1380.00
Gastos Básicos	404.21	

Gastos Intereses, Contribuciones y otros	7110.18	3725.00
Gastos Transporte	837.61	1627.95
Gastos Seguros	6041.99	5664.93
Gastos de Gestión	6904.80	
Gastos de Viaje		631.53
Otros Gastos		
Intereses		1416.44
Total Otros Gastos		
Total Gastos Administrativos	<u>190178.85</u>	<u>187773.17</u>
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Intereses		304.73
TOTAL GASTOS	<u>284074.23</u>	<u>290043.52</u>

NOTA: Se unifico los Sueldos, salarios a empleados 2014 de gasto de ventas con sueldos, salarios a empleados del 2014 de gastos administrativos, al igual que las aportaciones al IESS. Para realizar las Notas de Estados Financieros del año 2015.

i) Conciliación del resultado contable –tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

	2014	2015
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	10901.68	7685.92
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	<u>2398.37</u>	<u>1690.90</u>

j) Capital Social

El capital social está constituido por 10000.00 acciones de valor nominal unitario de 1.00

k) Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

l) Reserva Estatutaria y Facultativa

En cumplimiento de lo establecido en los estatutos de la empresa es del 8% y la reserva facultativa Constituidas por decisión voluntaria de los socios o accionistas es del 5%

m) Dividendos

Con fecha 10 de febrero del 2016 según acta de la junta general de accionistas se resolvió que debido a los pocos activos de la Compañía se destinara a las cuentas por pagar de la compañía.

	2014	2015
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	8503.31	5995.02
Dividendos por pagar socios	(4251.66)	(2997.51)
Reserva Legal	(4575.46)	(599.50)
Reserva Facultativa y Estatutaria	(6702.97)	(779.35)
Utilidades retenidas	<u>6207.42</u>	<u>1618.65</u>


Victor Siguerza
CONTADOR