

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

*(Expresados en miles de U.S. dólares)*

ACTIVOS	2015	2016
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	9042.26	8149.60
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	36970.67	39313.53
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	10056.19	2158.82
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>56069.12</b>	<b>49621.95</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
Terrenos	1.400.00	1400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	16912.25	17510.46
Equipo de Computación	4497.91	4497.91
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(11352.53)	(13408.39)
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>13531.99</b>	<b>12074.34</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>69601.11</b>	<b>61696.29</b>

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en miles de U.S. dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO	2015	2016
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y Documentos por pagar locales	34352.92	* 20767.56
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1690.90	1523.98
Con el IESS	2100.07	1641.35
Por Beneficios de ley a empleados	3492.69	10573.39
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	5343.63	1222.44
Dividendos por pagar	4913.27	2701.59
Administración tributaria	1991.07	557.31
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>50327.62</u></b>	<b><u>38987.62</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	10000.00	10000.00
Reserva Legal	5174.96	5715.28
Reserva facultativa y estatutaria	7482.32	8184.74
Pérdidas acumuladas	(5002.45)	(2650.21)
Utilidad del ejercicio	1618.65	1458.86
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>19273.49</u></b>	<b><u>22708.67</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>69601.11</u></b>	<b><u>61696.29</u></b>

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

*(Expresados en miles de U.S. dólares)*

INGRESOS	2015	2016
Prestación de servicios	298085.78	345813.16
Total Ingresos	<u>298085.78</u>	<u>345813.16</u>
GASTOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	(100965.62)	(124674.48)
Gastos administrativos	(187333.17)	(212331.09)
Gastos financieros	(304.73)	( 657.99)
Total Gastos	<u>(289043.52)</u>	<u>(337663.56)</u>
UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	<u>9042.96</u>	<u>8149.60</u>
Participación a trabajadores	(1356.34)	( 1222.44)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	7685.26	6827.16
Impuesto a la Renta	<u>(1690.90)</u>	<u>(1523.98)</u>
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	<u>5995.02</u>	<u>5403.18</u>
Dividendos	(2997.51)	(2701.59)
Reserva Legal	(599.50)	(540.32)
Reserva Facultativa y Estatutaria	<u>(779.35)</u>	<u>(1592.95)</u>
Ganancia Operaciones continuas	<u>1618.65</u>	<u>1458.85</u>

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

*(Expresados en miles de U.S. dólares)*

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Ganancia Neta	Total
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>
Reserva Legal		540.32			540.32
Reserva Facultativa y Estatutaria		702.41			702.41
Ganancias acumuladas					
Pérdidas Acumuladas			-2352.24		-2352.24
Resultado Integral				1458.86	1458.86
Saldos al 31 de diciembre 2016	<u>10000.00</u>	<u>13900.02</u>	<u>-2650.21</u>	<u>1458.86</u>	<u>22708.67</u>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en miles de U.S. Dollars)

	2015	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros procedentes de prestación de servicios	298085.78	345813.16
Total cobros por actividades de operación	<u>298085.78</u>	<u>345813.16</u>
<b>PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Pagos a empleados	173327.32	124674.48
Pagos de pólizas	5664.93	6797.99
Otros pagos por actividades de operación	110051.27	<u>20619.09</u>
Total pagos por actividades de operación	<u>(289043.52)</u>	<u>(337663.56)</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<u>9042.26</u>	<u>8149.60</u>

1. INFORMACIÓN GENERAL

Consersigas 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. POLITICAS 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	2015	2014
Terrenos	1400.00	1400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	16912.25	17510.46
Equipo de Computación	4497.91	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.

	2015	2016
Prestación de servicios	298085.78	345413.18

#### 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.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2015	2016
Sueldos, salarios a empleados	121261.69	124674.48
Aporte a la Seguridad Social	36297.67	37119.23
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	15767.96	65680.46
Gastos Servicios honorarios		1000.00
Gastos Mantenimiento y Reparaciones		1812.35
Gastos Arriendos	1380.00	1440.00
Gastos Transporte	1627.96	3839.43
Gastos Combustibles	1881.54	1591.39
Gastos Lubricantes		596.96
Gastos de Viaje	611.53	
Gastos Seguros	5664.91	6797.99
Gastos Depreciación	1700.43	2055.86
Gastos Básicos		835.01
Gastos de Gestión		3316.77

Otros Gastos		
Suministros, Herramientas materiales y repuestos	29756.27	27527.27
Impuestos Contribuciones y Otros	3725.00	404.00
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Gastos Comisiones	304.73	857.99
Otros Gastos Financieros		384.00
Participación Trabajadores	1356.34	1222.44
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>289043.52</u>	<u>278911.70</u>

#### 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 (22% para el año 2016).

	2015	2016
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	7085.32	8927.15
Tasa de impuesto	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado	1600.00	1523.98

#### 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 2017 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 el valor de los dividendos del año 2016.

UTILIDAD NETA DEL PERIODO	<u>5995.02</u>	<u>5403.18</u>
Dividendos	(2997.51)	(2701.59)
Reserva Legal	(599.50)	(540.32)
Reserva Facultativa y Estatutaria	<u>(779.35)</u>	<u>(1592.95)</u>
Ganancia Operaciones continuas	<u>1618.65</u>	<u>1458.85</u>



Victor Sigüenza P.  
CONTADOR