

Consersigas S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)

| ACTIVOS  | 2018                   | 2019                  |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                |                        |                       |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                      | 11690.35               | 18.26                 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados    | 52994.48               |                       |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | <u>600.00</u>          | <u>—</u>              |
| <b>Total Activo Corriente</b>                            | <b><u>65284.83</u></b> | <b><u>18.26</u></b>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                               |                        |                       |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                      |                        |                       |
| Vehículo   | 1200.00                |                       |
| Edificios  | 1400.00                | 1400.00               |
| Muebles y Enseres  | 2274.36                | 2274.36               |
| Maquinaria y Equipo                                      | 24650.46               | 18101.14              |
| Equipo de Computación                                    | 5051.46                | 1000.00               |
| Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo      | <u>(16805.63)</u>      | <u>(14146.18)</u>     |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                         | <b><u>17770.65</u></b> | <b><u>8629.32</u></b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                     | <b><u>83055.48</u></b> | <b><u>8647.58</u></b> |

Consersigcas S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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

| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                         | <b>2018</b>            | <b>2019</b>           |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                            |                        |                       |
| Cuentas y Documentos por pagar locales             | 19260.55               | 0.00                  |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio        | 2484.20                | 0.00                  |
| Con el IESS  | 4075.97                | 0.00                  |
| Por Beneficios de ley a empleados                  | 12054.64               | 0.00                  |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 1753.55                | 0.00                  |
| Débitos por pagar                                  | 9290.20                | 0.00                  |
| Administración tributaria                          | 70.40                  | 0.00                  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                               | <b><u>50785.86</u></b> | <b><u>0.00</u></b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>                                  |                        |                       |
| Capital Social                                     | 10000.00               | 10000.00              |
| Reserva Legal                                      | 7097.43                | 0.00                  |
| Reserva Facultativa y Estatutaria                  | 9981.53                | 0.00                  |
| Utilidad acumulada de ejercicios anteriores        | 3178.46                | 0.00                  |
| Utilidad del ejercicio                             | 2012.20                | 0.00                  |
| Pérdida del ejercicio                              | <u>(1352.42)</u>       |                       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                            | <b><u>32269.62</u></b> | <b><u>8647.58</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                   | <b><u>83055.48</u></b> | <b><u>8647.58</u></b> |



Reporte Financiero 2019

Consersigcas S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)

|  | <b>2018</b>             | <b>2019</b>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Prestación de servicios                          | 339110.05               | 333551.50               |
| <b>Total Ingresos</b>                            | <b><u>339110.05</u></b> | <b><u>333551.50</u></b> |
| <b>GASTOS</b>                                    |                         |                         |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones         | (165933.48)             | ( 244420.85 )           |
| Gastos administrativos                           | (160078.33)             | ( 90133.02 )            |
| Gastos financieros                               | ( 1407.89 )             | ( 350.05 )              |
| <b>Total Gastos</b>                              | <b><u>327419.70</u></b> | <b><u>334903.92</u></b> |
| <b>UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b> | <b>11690.35</b>         |                         |
| <b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>                     |                         | <b>-1352.42</b>         |
| Participación a trabajadores                     | (1753.55)               | ( 0.00 )                |
| <b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>    | <b>9936.80</b>          | <b>0.00</b>             |
| Impuesto a la Renta                              | (2484.20)               | ( 0.00 )                |
| <b>UTILIDAD NETA DEL PERÍODO</b>                 | <b><u>7452.60</u></b>   | <b><u>0.00</u></b>      |
| <b>UTILIZACIONES</b>                             |                         |                         |
| Dividendos                                       | (3726.30 )              | ( )                     |
| Reserva Legal                                    | ( 745.26 )              | ( )                     |
| Reserva Facultativa y Estatutaria                | ( 968.84 )              | ( )                     |
| Ganancia Operaciones continuas                   | 5440.40                 | 0.00                    |
| Pérdida Ejercicio                                |                         | -1352.42                |
|  | <b><u>=====</u></b>     | <b><u>=====</u></b>     |



Consersigcas S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresado en miles de dólares de E.U.A.)

|                                   | Capital Social  | Reservas         | Resultados Acumulados | Ganancia Neta   | Total            |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| Saldos al 31 de diciembre 2018    | <u>10000.00</u> | <u>17078.96</u>  | <u>0.00</u>           | <u>5190.66</u>  | <u>32269.62</u>  |
| Reserva Legal                     |                 |                  |                       |                 |                  |
| Reserva Facultativa y Estatutaria |                 |                  |                       |                 |                  |
| Ganancias acumuladas              |                 |                  |                       |                 |                  |
| Pérdida ejercicio                 | -1352.42        |                  |                       |                 | -1352.42         |
| Resultado Integral                |                 |                  |                       |                 |                  |
| Ajustes pérdida                   |                 | <u>-17078.96</u> |                       | <u>-5190.66</u> | <u>-23622.04</u> |
| Saldos al 31 de diciembre 2019    | <u>8647.58</u>  | <u>0.00</u>      | <u>0.00</u>           | <u>0.00</u>     | <u>8647.58</u>   |



Reporte Financiero 2019

Consersigcas S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresados en miles de U.S dólares)

|   | 2018               | 2019               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> |                    |                    |
| Cobros procedentes de prestación de servicios         | 339110.05          | 333551.50          |
| Total <u>cobros por actividades de operación</u>      | <u>339110.05</u>   | <u>333551.50</u>   |
| <b>PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>             |                    |                    |
| Pagos a empleados                                     | 214096.20          | 234039.05          |
| Pagos de pólizas                                      | 4123.78            | 3572.00            |
| Otros pagos por actividades de operación              | 109199.72          | 97292.87           |
| Total <u>pagos por actividades de operación</u>       | <u>(327419.70)</u> | <u>(334903.92)</u> |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>            |                    |                    |
|   | <u>11690.35</u>    | <u>-1352.42</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 monto acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 2018     | 2019                |
|------------------------------|----------|---------------------|
| Vehículos                    | 1200.00  | 0.00                |
| Edificios                    | 1400.00  | 1400.00             |
| Muebles y Enseres            | 2274.36  | 2274.36             |
| Maquinaria y Equipo          | 24650.46 | <del>18250.34</del> |
| Equipo de Computación        | 5051.46  | 1000.00             |

#### 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 en este año se obtuvo un valor negativo.

**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.

|                         | 2018      | 2019      |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Prestación de servicios | 339110.05 | 333551.50 |

**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                                 | 2018      | 2019      |
|--|-----------|-----------|
| Sueldos, salarios a empleados                          | 137496.06 | 88335.03  |
| Aporte a la Seguridad Social incluye fondos de reserva | 41356.91  | 26540.13  |
| Beneficios Sociales e indemnizaciones                  | 35443.23  | 119134.89 |
| Gastos Servicios honorarios                            | 3411.67   | 10381.80  |
| Gastos Arriendos                                       | 1560.00   | 1500.00   |
| Gastos Transporte                                      | 801.13    | 56.15     |
| Gastos de Viaje  | 3923.17   | 0.00      |
| Gastos de Gestión                                      | 1851.42   | 0.00      |
| Gastos Seguros   | 4123.78   | 3572.00   |
| Gastos Depreciación                                    | 1812.94   | 1512.46   |
| Gastos Básicos   | 2364.13   | 5547.46   |
| Gastos Servicios Operativos y otros                    | 54348.98  | 41323.98  |
| Gastos Pérdida por deterioro                           |           | 7628.90   |

**OTROS GASTOS**

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| Gastos Mantenimiento y Reparaciones             | 1204.87  | 166.07   |
| Gastos Combustibles y Lubricantes               | 1726.08  | 645.91   |
| Suministros Herramientas materiales y repuestos | 24365.54 | 16207.28 |
| Impuestos Contribuciones y Otros                | 45.56    | 9720.56  |
| Otros Gastos                                    | 9233.93  |          |

**GASTOS FINANCIEROS**

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Gastos Comisiones        | 126.05           | 52.25            |
| Otros Gastos Financieros | 284.05           | 350.05           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>      | <b>327419.70</b> | <b>334693.92</b> |

**i) Utilidad antes de participación de Trabajadores**

|                                 | 2018        | 2019      |
|---------------------------------|-------------|-----------|
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION | 11690.15    | 0.00      |
| PÉRIODOS DEL EJERCICIO          | 0.00        | = 1152.42 |
| Participación Trabajadores 15%  | = 1753.55 } | 0.00 )    |
| Utilidad o Pérdida Ejercicio    | 9936.80     | -1352.42  |

**j) Conciliación del resultado contable - tributario**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta no se calculará para este año debido a que obtuvimos pérdida del ejercicio contable.

|  | 2018    | 2019 |
|--|---------|------|
| UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA | 9936.80 | 0.00 |
| Tasa de Impuesto                       | 22%     | 25%  |
| Impuesto a la Renta Causado            | 2288.20 | 0.00 |

**k) Capital Social**

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

**l) 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.

**m) 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%

n) Dividendos

Con fecha 17 de febrero del 2020 según acta de la junta general de accionistas se resolvió Sobre la pérdida del ejercicio económico del año 2019, considerando que la compañía canceló todas sus cuentas, liquidación del personal y cuenta con pocos activos obtuvimos pérdida en el ejercicio económico.

|                                   | 2018           | 2019            |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>UTILIDAD NETA DEL PERÍODO</b>  | <b>7452.60</b> | <b>0.00</b>     |
| <b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>      |                | <b>-1352.42</b> |
| Dividendos                        | - 3726.30 )    | ( 0.00 )        |
| Reserva Legal                     | - 745.26 )     | ( 0.00 )        |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | - 968.84 )     | ( 0.00 )        |
| Ganancia Operaciones continuas    | 2012.20        | 0.00            |
| Pérdidas del ejercicio            | 0.00           | - 1352.42       |
|                                   | <b>=====</b>   | <b>=====</b>    |



Asunción López S.  
CONTADOR  
REG. No. 17-09600

