

CONSANCORP S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		75	2,221
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		600	600
Inventarios		0	2,767
Activos por impuestos corrientes		<u>54</u>	<u>4,279</u>
Total activos corrientes		729	9,867
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos fijos, neto	4	<u>67,179</u>	<u>71,862</u>
Total activos		<u>67,908</u>	<u>81,729</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	5	35,792	36,977
Provisiones		0	1,992
Pasivos por impuestos corrientes		<u>0</u>	<u>6,208</u>
Total pasivos corrientes		35,792	45,177
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar	5	<u>103,778</u>	<u>104,241</u>
Total pasivos		139,570	149,418
PATRIMONIO:			
Capital Social	6	800	800
Resultados acumulados		<u>(72,462)</u>	<u>(68,489)</u>
Total patrimonio		<u>(71,662)</u>	<u>(67,689)</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>67,908</u>	<u>81,729</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado E.
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

CONSANZICORP S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS		8,958	153,834
COSTO DE VENTAS	7	<u>(2,516)</u>	<u>(47,689)</u>
MARGEN BRUTO		6,442	106,145
GASTOS:	7		
Gastos de administración y ventas		(10,375)	(103,337)
Gastos financieros		<u>(40)</u>	<u>(140)</u>
Total de gastos		(10,415)	(103,477)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		(3,973)	2,668
Menos gasto por impuesto a la renta		<u>0</u>	<u>(603)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(3,973)</u>	<u>2,065</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado E.
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

CONSANZICORP S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	(70,554)	(69,754)
Resultado del ejercicio	<u>0</u>	<u>2,065</u>	<u>2,065</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	(68,489)	(67,689)
Resultado del ejercicio	<u>0</u>	<u>(3,973)</u>	<u>(3,973)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>800</u>	<u>(72,462)</u>	<u>(71,662)</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado E.
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

CONSANZICORP S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	8,958	153,234
Pagado a proveedores y a empleados	(12,196)	(108,403)
Impuesto a la renta	<u>(2,393)</u>	<u>(604)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(5,631)	44,831
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Activos fijos	3,946	0
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	<u>(461)</u>	<u>(42,684)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento (disminución) durante el año	(2,146)	2,147
Saldos al comienzo del año	<u>2,221</u>	<u>74</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>75</u>	<u>2,221</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado E.
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

CONSANZICORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

CONSANZICORP S.A. fue constituida el 12 de marzo del 2013, mediante escritura pública, en la ciudad de Guayaquil. La compañía tiene como objeto la venta de comidas y bebidas en puestos de refrigerios (fuentes de soda, heladerías) para su consumo inmediato, siendo esta su principal actividad económica.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. *Efectivo y equivalentes de efectivo*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

3.3. *Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

3.4. *Activos por impuestos corrientes*

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta

3.5. *Activos fijos*

3.5.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

3.6. Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

3.7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

3.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que

desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.9. Beneficios a los empleados

3.9.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.11. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ACTIVOS FIJOS

Representan los muebles y enseres que posee la compañía los cuales son utilizados como parte del giro del negocio.

5. CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
<i>Corrientes:</i>		
Proveedores	35,792	36,977
<i>No corriente:</i>		
Cuentas por pagar relacionadas	<u>103,778</u>	<u>104,241</u>

Proveedores. - Representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses.

Cuentas por pagar relacionadas. - Representa deuda que se mantiene con el accionista Manuel Chincoli y la compañía relacionada Jazznsub S.A. por concepto de venta de mobiliario, equipos y punto de venta.

6. PATRIMONIO

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito de la compañía es de US\$800 divididas en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

7. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	2,516	47,689
Gastos de administración y ventas	10,375	103,337
Gasto financiero	<u>40</u>	<u>140</u>
Total	<u>12,931</u>	<u>151,166</u>

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	2,516	47,689
Sueldos y salarios	0	2,962
Beneficios sociales	0	800
Participación a trabajadores	0	471
Honorarios profesionales	100	
Mantenimiento y reparaciones	539	53,441
Seguros	0	277
Suministros	87	2,439
Depreciación	736	8,834
Servicios básicos	1,698	1,446
Arrendamiento operativo	2,257	16,549
Impuestos y contribuciones	442	0
Otros	4,516	16,118
Gasto financiero	<u>40</u>	<u>140</u>
Total	<u>12,931</u>	<u>151,166</u>

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 24 de marzo del 2017. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.