

**ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**ÍNDICE**

**Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios del Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-21

**Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)  
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera  
NIA - Normas Internacionales de Auditoría  
SRI - Servicio de Rentas Internas  
SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores Socios y Junta Directiva de:

### **ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA**

#### **Dictamen sobre los estados financieros:**

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Asesores y Consejeros Aconsec Cía. Ltda.**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros:**

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras - NIIF adoptadas por el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener controles internos relevantes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores significativos, ya sean causados por fraude o error; el seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y el efectuar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

#### **Responsabilidad del auditor:**

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en mi auditoría. Realicé esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Esas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de error en los estados financieros, ya sea causado por fraude o por error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía que sean relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de los controles internos de **Asesores y Consejeros Aconsec Cía. Ltda.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

#### **Opinión:**

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Asesores y Consejeros Aconsec Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios:**

6. Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGERCGC15-0000328 publicado en el Registro Oficial No.660 del 24 de diciembre del 2015. El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la Compañía **Asesores y Consejeros Aconsec Cia. Ltda.**, consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultado de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la Compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2015. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no me resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que dispongo.



**Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini**  
Auditor Externo  
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, Abril 13 del 2016

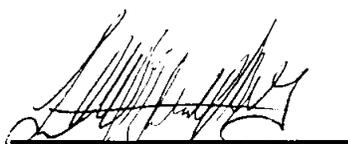
**ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DICIEMBRE DE 2015  
EN US\$ DÓLARES**

ACTIVO	Nota	31 de diciembre	
		2015	2014
<b>Activo Corriente:</b>			
Efectivo y equivalente del efectivo	5	698,185	1,186,547
Activos Financieros	6	1,305,843	1,176,775
Servicios y otros pagos anticipados	7	3,544	3,634
Activos por impuestos corrientes	8	716,926	646,210
		<b>2,724,498</b>	<b>3,013,166</b>
<b>Activo No Corriente:</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	9	115,645	77,900
Activo intangible	10	4,489	1,119
Otros activos no corrientes	11	56,240	54,490
		<b>176,374</b>	<b>133,509</b>
<b>Total Activo</b>		<b><u>2,900,872</u></b>	<b><u>3,146,675</u></b>

**PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>Pasivo Corriente:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	12	683,744	353,813
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	13	268,588	755,421
Otras obligaciones Corrientes	14	549,064	628,567
Anticipo de clientes	15	206,764	144,720
		<b>1,708,160</b>	<b>1,882,521</b>
<b>Pasivo por Impuesto diferido</b>	<b>16</b>	<b>1,102</b>	<b>1,102</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital suscrito o asignado	19	400,000	400,000
Reserva legal		200,033	200,033
Reserva facultativa		102	102
Resultados acumulados adopción NIIF		10,448	10,448
Resultado del periodo		581,027	652,469
		<b>1,191,610</b>	<b>1,263,052</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>2,900,872</u></b>	<b><u>3,146,675</u></b>



Roberto Coronel Jones  
Representante Legal



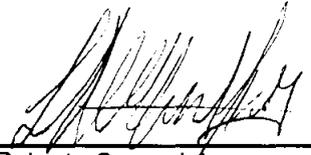
CPA. Kleber Franco P.  
Contador

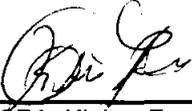
Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

**ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DICIEMBRE DE 2015  
EN US \$ DÓLARES**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	31 de diciembre	
		2015	2014
Venta de servicios		3,759,113	4,109,203
Otros ingresos de actividades ordinarias		6,081	907
		<b>3,765,194</b>	<b>4,110,110</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>-2,115,487</b>	<b>-2,273,705</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1,649,707</b>	<b>1,836,563</b>
<b>GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Gastos de administración		-228,342	-275,192
Gastos operativos		-536,742	-560,832
Gastos Financieros		-8,013	-15,928
		<b>-773,097</b>	<b>-851,952</b>
<b>Ganancia antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>876,610</b>	<b>984,453</b>
Participación Trabajadores	17	-131,492	-147,668
<b>Ganancia antes de Impuesto a la Renta</b>		<b>745,118</b>	<b>836,785</b>
Impuesto a la Renta	18	-164,091	-184,316
<b>Ganancia neta del periodo</b>		<b>581,027</b>	<b>652,469</b>
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>Total del Resultado Integral</b>		<b><u>581,027</u></b>	<b><u>652,469</u></b>

  
Roberto Coronel Jones  
Representante Legal

  
CPA. Kleber Franco P.  
Contador

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DICIEMBRE DE 2015  
EN US \$ DÓLARES**

	Capital suscrito	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados adopción NIIF	Resultados acumulados	Resultado del Periodo	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>400,000</b>	<b>200,033</b>	<b>102</b>	<b>10,448</b>	<b>0</b>	<b>663,942</b>	<b>1,274,525</b>
Transferencia de Resultados					663,942	-663,942	0
Pago de dividendos					-663,942		-663,942
Resultados del Periodo						652,469	652,469
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>400,000</b>	<b>200,033</b>	<b>102</b>	<b>10,448</b>	<b>0</b>	<b>652,469</b>	<b>1,263,052</b>
Transferencia de Resultados					652,469	-652,469	0
Pago de dividendos					-652,469		-652,469
Resultados del Periodo						581,027	581,027
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>400,000</b>	<b>200,033</b>	<b>162</b>	<b>10,448</b>	<b>0</b>	<b>581,027</b>	<b>1,191,610</b>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**AESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DICIEMBRE DE 2015  
EN US \$ DÓLARES**

	Nota	31 de diciembre	
		2015	2014
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			
Cobros procedentes de ventas de servicios		3,696,408	3,828,340
Otros cobros por actividades de operación		-	907
Pagos a proveedores de bienes, servicios y empleados		-3,444,430	-3,312,291
<b>Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación</b>		<b>251,978</b>	<b>516,956</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>			
(Adquisiciones) Venta de propiedades, planta y equipos		-86,121	-17,248
(Aumento) Disminución de inversiones en acciones		-1,750	-1,750
<b>Flujo de efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión</b>		<b>-87,871</b>	<b>-18,998</b>
<b>Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiación</b>			
Pago de dividendos		-652,469	-663,942
<b>Flujo de efectivo neto procedentes de actividades de financiación</b>		<b>-652,469</b>	<b>-663,942</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios</b>		<b>-488,362</b>	<b>-165,984</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		1,186,547	1,352,531
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final</b>		<b><u>698,185</u></b>	<b><u>1,186,547</u></b>
<b>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</b>			
<b>Ganancia (Pérdida) antes de 15% Participación e Impuesto a la Renta</b>		<b>876,610</b>	<b>984,453</b>
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo</b>			
Ajustes por gastos de depreciación		43,102	21,682
Ajuste por gasto de amortización y provisión		3,666	1,999
Ajuste por gasto de participación trabajadores		-131,492	-147,668
Ajuste por gasto de impuesto a la renta		-164,091	-184,316
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		<b>-248,815</b>	<b>-308,303</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>			
(Incremento) Disminución en Cuentas por cobrar Clientes		176,577	-107,261
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por cobrar		-307,407	19,068
(Incremento) Disminución en Pagos anticipados		-70,626	-114,449
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales		329,931	245,713
Incremento (Disminución) en Otras cuentas por pagar		-566,336	153,098
Incremento (Disminución) en Anticipos de clientes		62,044	-15,492
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		<b>-375,815</b>	<b>-159,194</b>
<b>Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de Operación</b>		<b><u>251,978</u></b>	<b><u>516,956</u></b>