

ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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

Opinión:

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 2017, 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.
2. 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 2017, 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.

Fundamentos de opinión:

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía **Asesores y Consejeros Aconsec Cía. Ltda.** de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

4. La administración de **Asesores y Consejeros Aconsec Cía. Ltda.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
6. Los responsables de la Dirección de la Compañía **Asesores y Consejeros Aconsec Cía. Ltda.** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

7. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de **Asesores y Consejeros Aconsec Cía. Ltda.** de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado



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

Guayaquil, Abril 09 del 2018

ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
EN US\$ DÓLARES**

| ACTIVO | Nota | 31 de diciembre | |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Activo Corriente: | | | |
| Efectivo y equivalente del efectivo | 5 | 792,926 | 314,814 |
| Activos Financieros | 6 | 1,547,935 | 1,542,738 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 7 | 5,631 | 5,624 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 690,435 | 760,227 |
| | | <u>3,036,927</u> | <u>2,623,403</u> |
| Activo No Corriente: | | | |
| Propiedad, planta y equipo, neto | 9 | 75,201 | 85,436 |
| Activo intangible | 10 | 444 | 2,289 |
| Otros activos no corrientes | 11 | 56,240 | 56,240 |
| | | <u>131,885</u> | <u>143,965</u> |
| Total, Activo | | <u>3,168,812</u> | <u>2,767,368</u> |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivo Corriente: | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 12 | 852,479 | 768,275 |
| Cuentas por pagar diversas/relacionadas | 13 | 569,171 | 207,467 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 14 | 0 | 34,783 |
| Otras obligaciones Corrientes | 15 | 458,543 | 476,997 |
| Anticipo de clientes | 16 | 89,074 | 197,979 |
| | | <u>1,969,267</u> | <u>1,685,501</u> |
| Pasivo por impuesto diferido | 16 | 1,102 | 1,102 |
| Patrimonio: | | | |
| Capital suscrito o asignado | 19 | 400,000 | 400,000 |
| Reserva legal | | 200,033 | 200,033 |
| Reserva facultativa | | 200,102 | 100,102 |
| Resultados acumulados adopción NIIF | | 10,448 | 10,448 |
| Resultado del periodo | | 387,860 | 370,182 |
| | | <u>1,198,443</u> | <u>1,080,765</u> |
| Total, Pasivo y Patrimonio | | <u>3,168,812</u> | <u>2,767,368</u> |

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

ASESORES Y CONSEJEROS ACONSEC CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
EN US \$ DÓLARES**

| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | Nota | 31 de diciembre | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Venta de servicios | | 3,174,280 | 3,501,756 |
| Otros ingresos de actividades ordinarias | | 145,761 | 286 |
| | | <u>3,320,041</u> | <u>3,502,042</u> |
| COSTO DE VENTAS | | -1,946,307 | -2,226,259 |
| GANANCIA BRUTA | | 1,373,734 | 1,275,783 |
| GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| Gastos de administración | | -260,688 | -242,481 |
| Gastos operativos | | -506,867 | -457,244 |
| Gastos Financieros | | -16,587 | -9,839 |
| | | <u>-784,142</u> | <u>-709,564</u> |
| Ganancia antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta | | 589,592 | 566,219 |
| Participación Trabajadores | 17 | -88,439 | -84,933 |
| Ganancia antes de Impuesto a la Renta | | 501,153 | 481,286 |
| Impuesto a la Renta | 18 | -113,293 | -111,104 |
| Ganancia neta del periodo | | 387,860 | 370,182 |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | |
| Total, del Resultado Integral | | <u>387,860</u> | <u>370,182</u> |

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 2017
EN US \$ DÓLARES**

| | Capital suscrito | Reserva legal | Reserva facultativa | Resultados acumulados adopción NIIF | Resultados acumulados | Resultado del Periodo | Total Patrimonio |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 400,000 | 200,033 | 102 | 10,448 | 0 | 581,027 | 1,191,610 |
| Transferencia de Resultados | | | 100,000 | | 481,027 | -581,027 | 0 |
| Pago de dividendos | | | | | -481,027 | | -481,027 |
| Resultados del Periodo | | | | | | 370,182 | 370,182 |
| Saldo al 31/12/2016 | 400,000 | 200,033 | 100,102 | 10,448 | 0 | 370,182 | 1,080,765 |
| Transferencia de Resultados | | | 100,000 | | 270,182 | -370,182 | 0 |
| Pago de dividendos | | | | | -270,182 | | -270,182 |
| Resultados del Periodo | | | | | | 387,860 | 387,860 |
| Saldo al 31/12/2017 | 400,000 | 200,033 | 200,102 | 10,448 | 0 | 387,860 | 1,198,443 |

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 2017
EN US \$ DOLARES**

| | Nota | 31 de diciembre | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | | |
| Cobros procedentes de ventas de servicios | | 3,196,555 | 3,252,038 |
| Pagos a proveedores de bienes, servicios y empleados | | -2,388,182 | -3,147,653 |
| Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación | | 808,373 | 104,385 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | | |
| (Adquisiciones) Venta de propiedades, planta y equipos | | -25,296 | -6,729 |
| Flujo de efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión | | -25,296 | -6,729 |
| Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiación | | | |
| Pago de dividendos | | -270,182 | -481,027 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | | -34,783 | 0 |
| Flujo de efectivo neto procedentes de actividades de financiación | | -304,965 | -481,027 |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios | | 478,112 | -383,371 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio | | 314,814 | 698,185 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final | | <u>792,926</u> | <u>314,814</u> |
| Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación | | | |
| Ganancia (Pérdida) antes de 15% Participación e Impuesto a la Renta | | 589,592 | 566,219 |
| Ajuste por partidas distintas al efectivo | | | |
| Ajustes por gastos de depreciación | | 35,531 | 36,679 |
| Ajuste por gasto de amortización y provisión | | 43,141 | 41,342 |
| Ajuste por gasto de participación trabajadores | | -88,439 | -84,933 |
| Ajuste por gasto de impuesto a la renta | | -113,293 | -111,104 |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo | | -123,060 | -118,016 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | | |
| (Incremento) Disminución en Cuentas por cobrar Clientes | | -506,910 | -186,713 |
| (Incremento) Disminución en Otras Cuentas por cobrar | | 492,329 | 19,068 |
| (Incremento) Disminución en Pagos anticipados | | 69,785 | -45,381 |
| Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales | | 84,204 | 245,713 |
| Incremento (Disminución) en Otras cuentas por pagar | | 311,338 | 153,098 |
| Incremento (Disminución) en Anticipos de clientes | | -108,905 | -8,785 |
| Cambios en Activos y Pasivos | | 341,841 | -343,818 |
| Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de Operación | | <u>808,373</u> | <u>104,385</u> |

-5
8
-13