

CONSULCUENCA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-14	VARIACION		SALDO AL 31-dic-15
		\$	%	
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,613.38	(1650)	-46%	1,963.70
CUENTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES	10,368.11	(5060)	-49%	5,307.69
IM PUESTOS CORRIENTES	4,546.29	491	11%	5,036.95
ANTICIPOS PAGADOS	3,069.86	1699	55%	4,768.36
CUENTAS POR COBRAR	0.00	49416	0%	49,416.11
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8,459.21	2383	28%	10,842.43
INTANGIBLES	4,796.28	0	0%	4,796.28
TOTAL ACTIVOS	34,853.13			82,131.52
PASIVOS				
PROVEEDORES LOCALES	2,534.92	11369	449%	13,904.40
OBLIGACIONES BANCARIAS	5,912.27	4928	83%	10,840.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,517.59	18321	105%	35,838.10
TOTAL PASIVOS	25,964.78			60,582.63
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	402.00	0	0%	402.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	10,598.00	0	0%	10,598.00
RESERVAS DE CAPITAL	4,600.00	0	0%	4,600.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-15,341.31	8630	-56%	-6,711.65
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	8,629.66	4031	47%	12,660.54
TOTAL PATRIMONIO	8,888.35			21,548.89
	34,853.13			82,131.52

CONSULCUENCA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dolares estadounidenses)

DESCRIPCION	2014	VARIACION		2015
		\$	%	
INGRESOS	85,311.78	26813	31%	112,125.00
COSTOS	49,849.54	2890	6%	52,739.47
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	35,462.24	23923	67%	59,385.53
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	84.53	(83)	-98%	1.51
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	23,265.63	17545	75%	40,811.01
UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE IMP TO Y PART	12,281.14			18,576.03
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	1,842.17	944	51%	2,786.40
IMPUESTO A LA RENTA 22%	1,809.31	1320	73%	3,129.09
IMPUESTO A LA RENTA VS ANTICIPO	1,809.31	1320	73%	3,129.09
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	8,629.66	4031	47%	12,660.54

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	30601	30602	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	402.00	10,598.00	4,063.15	-10,774.80	4,600.00	12,660.54	21,548.89
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	402.00	10,598.00	4,063.15	-10,774.80	4,600.00	-	8,888.35
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	402.00	10,598.00	4,063.15	-10,774.80	4,600.00		8,888.35
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							-
CORRECCION DE ERRORES:							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	12,660.54	12,660.54
Aumento (disminución) de capital social							-
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos							-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							-
Otros cambios (detallar)				-			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						12,660.54	12,660.54

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	- 1,627.94	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	- 2,951.41	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	117,185.42	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	117,185.42	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 124,596.36	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 124,596.36	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	- 3,651.48	N
Intereses recibidos	950106	1.51	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 3,129.09	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	11,238.59	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 8,154.40	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros	950201		P

negocios			
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 8,176.14	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	21.74	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	9,477.87	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	9,477.87	P

Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3,591.64	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1,963.70	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	18,576.03
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	5,792.92
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	5,792.92
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-

Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	- 27,320.36	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	5,060.42	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 49,906.78	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	- 1,698.50	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	11,369.48	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	11,506.50	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 3,651.48	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	- 2,951.41	

CONSULCUENCA CIA LTDDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL

Consulcuenca Cía. Ltda., constituida el 15 de marzo de 2002. La principal actividad a la que se dedica la Compañía es la de ASESORAMIENTO EXTERNO, FINANCIERO, CONTABLE Y TRIBUTARIO, EN EL AREA DE ADMINISTRACION: MERCADEO, VENTAS, MARKETING, ADMINISTRACION DE RECURSOS HUMANOS, ELABORACION DE ROLES DE PAGO, MOTIVACION PERSONAL, BALANCE SOCIAL, LIQUIDACION DE EMPRESAS, CAPACITACION PROFESIONAL MEDIANTE CURSOS, CONFERENCIAS EN EL AREA CONTABLE Y FINANCIERA, CONTRATOS DE TRABAJO, APORTES, AVISOS AL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, LIQUIDACIONES PATRONALES, PLANILLAS MENSUALES E EMPUESTOS EN GENERAL.

1.1. Domicilio Principal

La Compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Ciudad Cuenca en la Avenida del Tejar 3-23 y Paltan.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido aprobados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de Presentación: Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor realizable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Modo de Presentación: Las partidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en estos estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes.

2.2. IMPUESTOS RETENIDOS

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa

2.3. ACTIVOS FIJOS

Se muestran al costo histórico y valor revaluado según corresponda, menos cualquier depreciación acumulada.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada según el método de línea recta, método permitido por las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.4. INGRESOS Y GASTOS

Se reconocerán sobre la base de lo devengado

2.5. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente al patrimonio.

Tarifa impuesto a la renta año 2015 y sucesivos: de conformidad con el código orgánico de la producción, Comercio e Inversiones promulgado en el suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspecto tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Impuesto Diferido: el impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles,

perdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles, pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Vacaciones (ausencias remuneradas): La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio al final del periodo. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.7. ACTIVOS FINANCIEROS

El consorcio reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable mas los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la compañía en las fechas en la que la compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar: los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en su resultado cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 15 días.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- el valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de

provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.8. PASIVOS FINANCIEROS

Pasivo financiero e instrumentos de patrimonio emitidos por la empresa: Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar: las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva; el periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un activo financiero: Los activos financieros son dados de baja por la empresa cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo y del activo financiero; o cuando se transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y se ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo la compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más preceptores.

Revelación en notas a los estados financieros: Además de los asuntos indicados y otros establecidos en la NIC 2, debe revelar en los estados financieros, el importe en los libros de los inventarios dados en garantías de obligaciones de la compañía

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES VARIOS

5,307.69

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, además no generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

La gerencia de la compañía considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas se aproxima a su valor razonable.

Un detalle de las cuentas por cobrar comerciales con retraso en su recuperación pero no deterioradas al 31 de diciembre de 2015 se presentan a continuación

2015	Sin atraso ni deterioro	Menos de 30 días	Menos de 90 días	Más de 361 días	Total
\$ 5,307.69					\$ 5,307.69

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015 se presentan a continuación:

DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-14	VARIACION		SALDO AL 31-dic-15
			\$	%	
DEPRECIABLE		13,211.99	8176	61.88%	21,388.13
AMORTIZABLE		5,715.75	0	0.00%	5,715.75
Total Activos Depreciable, Amortizacion y no Depreciables		18,927.74	0.00	100%	27,103.88
Total Depreciacion Acumulada		-4,752.78	-5793	121.88 %	-10,545.70
Total Amortizacion Acumulada		-919.47	0	0.00%	-919.47
Total Depreciacion y amortizacion acumulada		-5,672.25	-5793	102.13 %	-11,465.17
TOTAL ACTIVOS FIJOS		13,255.49	2383	17.98%	15,638.71

Se ha incrementado equipos de computación en un 61.88%.

4. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 se presentan a las siguientes variaciones:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-14	VARIACION		SALDO AL 31-dic-15
		\$	%	
PROVEEDORES LOCALES	2,534.92	11369	449%	13,904.40
OBLIGACIONES BANCARIAS	5,912.27	4928	83%	10,840.13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,517.59	18321	105%	35,838.10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	25,964.78	34,617.85	133%	60,582.63

Impuesto a la renta reconocida en los resultados.- Se han dado las siguientes variaciones en el impuesto a la renta:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-14	VARIACION		SALDO AL 31-dic-15
		\$	%	
IM PUESTO ALA RENTA 22%	1,809.31	1320	73%	3,129.09
TOTAL DE IM PUESTO A LA RENTA	1,809.31	1320	73%	3,129.09

5. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015 se presenta así:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-14	VARIACION		SALDO AL 31-dic-15
		\$	%	
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	402.00	0	0%	402.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	10,598.00	0	0%	10,598.00
RESERVAS DE CAPITAL	4,600.00	0	0%	4,600.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-15,341.31	8630	-56%	-6,711.65
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	8,629.66	4031	47%	12,660.54
TOTAL PATRIMONIO	8,888.35	12,660.54	142.44%	21,548.89

6. INGRESOS ORDINARIOS

El incremento de los ingresos se presenta así:

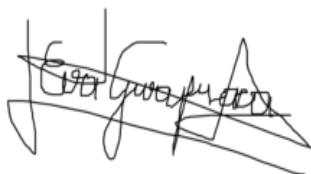
DESCRIPCION	2014	VARIACION		2015
		\$	%	
INGRESOS	85,311.78	26813	31%	112,125.00

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

DESCRIPCION	2014	VARIACION		2015
		\$	%	
COSTOS	49,849.54	2890	6%	52,739.47
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	23,265.63	17545	75%	40,811.01

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 06 de abril de 2016, y los mismos han sido aprobados por el directorio sin modificaciones con fecha 08 de abril de 2015.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eva Guapisaca', with a large, stylized flourish at the end.

Eva Guapisaca
CONTADORA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jenny Merchán', with a large, stylized flourish at the end.

Sra. Jenny Merchán.
REPRESENTANTE LEGAL