

**INFORME DE GERENCIA GENERAL DE RISKCONSULTING & ASOCIADOS**  
**CIA. LTDA, DURANTE EL PERÍODO 2.016**

Durante el presente período se han registrado los siguientes datos, los mismos resumen la gestión cumplida por la Gerencia General y el personal de la compañía, hasta 31 de Diciembre del 2.016

- Durante el año 2016, en el mes de Junio, el cliente PDA solicitó aumentar un auditor de riesgos, cuya posición fue ocupada por el sr. Juan Carlos Babilonia.
- Se auditó el riesgo presente en la finca EL VIUDO, que exporta madera (Teca).
- El apoyo comercial a G4S bajó, aproximadamente 1.500 usd., por clientes que a pesar de haberlos recomendado no pudieron mantenerse con el servicio de seguridad sugerido por Riskconsulting.
- El socio Giovanni Gudiño prestó la suma de 40.000 usd. para la compra de un vehículo para apoyar el control de nuestros auditores del GRUPO DANEC.
- Se ha proyectado para el año 2017 crecer con nuevas posiciones en GRUPO DANEC como son: incrementar auditores de riesgos en plantaciones, control de producto terminado y una central de monitoreo en la Costa Ecuatoriana.
- Se ha iniciado negociaciones con el GRUPO EMPRESARIAL AGROINDUSTRIAL OLEANA, para apoyar la certificación BASC y el control de riesgos en la compañía ENTRERIOS en san Lorenzo, miembros del mismo grupo empresarial.

- Pensando en el Bienestar de los empleados, ya que un 95 % residen en el Valle de los Chillos, se planteará en la junta General de Socios, la posibilidad de comprar acciones y membresía del CLUB LOS CHILLOS, para el bienestar y sano esparcimiento de los empleados y sus familias y para desarrollar eventos como capacitaciones a empleados y reuniones con clientes.

### **ASUNTOS FINANCIEROS:**

- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.
- Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.
- La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.
- Los estados financieros de RISKCONSULTING & ASOCIADOS CÍA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera del 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, así como los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Dando cumplimiento en lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía realizó su conciliación tributaria. El impuesto a la renta de la compañía en el año 2016 asciende a \$ 11.962,90 USD.

A continuación se adjunta un cuadro comparativo general entre los años 2015-2016:

# BALANCE DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## Análisis de Variaciones

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO  
DESDE EL 01/01/2016 HASTA EL 31/12/2016  
US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2016	2015		
<b>ACTIVOS</b>			<b>\$ 199.201,43</b>	<b>\$ 158.266,33</b>	<b>\$ 40.935,10</b>	<b>26%</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b>101</b>		<b>\$ 152.813,58</b>	<b>\$ 139.811,38</b>	<b>\$ 13.002,20</b>	<b>9%</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	10101		\$ 12.106,47	\$ 8.108,42	\$ 3.998,05	49%
Activos financieros	10102		\$ 8.178,64	\$ 98.584,33	\$ (90.405,69)	(11%)
Cuentas comerciales por cobrar						
Clientes no relacionados	1010201	1	\$ 57.130,87	\$ 96.418,36	\$ (39.287,49)	(41%)
Otras cuentas por cobrar	1010208		\$ 837,81	\$ 410,39	\$ 427,42	103%
Activos por impuestos corrientes	10103	2	\$ 22.453,77	\$ 27.810,77	\$ (5.357,00)	(20%)
Credito tributario a favor de la empresa						
IVA	1010401		\$ 16.600,89	\$ 16.027,13	\$ 573,76	4%
Credito tributario a favor de la empresa	1010402		\$ 23.347,39	\$ 14.175,08	\$ 9.172,31	65%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>102</b>		<b>\$ 46.387,85</b>	<b>\$ 18.454,95</b>	<b>\$ 27.932,90</b>	<b>151%</b>
Edificios y Equipo	10201		\$ 26.187,85	\$ 5.454,95	\$ 20.732,90	379%
Vehículo	1020106		\$ 20.449,69	\$ 20.400,00	\$ 49,69	0%
- Depreciación acumulada	1020107		\$ (1.107,38)	\$ (18.093,33)	\$ 16.985,95	(95%)
Equipo de computación	1020107		\$ 4.083,43	\$ 4.994,40	\$ (810,97)	(16%)
- Depreciación acumulada	1020111		\$ (3.863,54)	\$ (8.753,73)	\$ 4.890,19	(56%)
Muebles de oficina	1020107		\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	\$ 0,00	0%
- Depreciación acumulada	1020111		\$ (171,17)	\$ (44,44)	\$ (126,73)	(29%)
<b>PASIVOS</b>	<b>2</b>		<b>\$ 123.306,11</b>	<b>\$ 74.665,91</b>	<b>\$ 48.640,20</b>	<b>65%</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b>201</b>		<b>\$ 67.120,95</b>	<b>\$ 67.201,39</b>	<b>\$ (80,44)</b>	<b>0%</b>
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	20101	3	\$ 11.021,59	\$ 20.794,81	\$ (9.773,22)	(47%)
Obligaciones con instituciones financieras	20104		\$ 10.714,36	\$ 7.941,14	\$ 2.773,22	35%
Otras obligaciones corrientes	20107	4	\$ 45.684,03	\$ 34.163,40	\$ 11.520,63	34%
Con la administración tributaria	2010701		\$ 23.175,29	\$ 11.881,00	\$ 11.294,29	95%
Con el ICBSS	2010703		\$ 6.245,18	\$ 8.575,30	\$ (2.330,12)	(27%)
Beneficios empleados	2010704		\$ 16.263,56	\$ 13.707,10	\$ 2.556,46	19%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>202</b>		<b>\$ 56.185,16</b>	<b>\$ 7.464,52</b>	<b>\$ 48.720,64</b>	<b>653%</b>
Financieros largo plazo			\$ 43.321,28	\$ 0,00	\$ 43.321,28	100%
Préstamo Sica - Giovanni Quiñó			\$ 43.321,28	\$ 0,00	\$ 43.321,28	100%
Provisiones por beneficios a empleados	20207		\$ 12.863,88	\$ 7.464,52	\$ 5.399,36	73%
Aportación patronal	2020701		\$ 7.675,31	\$ 7.464,52	\$ 210,79	3%
Derivado	2020702		\$ 5.188,57	\$ 0,00	\$ 5.188,57	100%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3</b>		<b>\$ 76.895,32</b>	<b>\$ 83.600,42</b>	<b>\$ (7.705,10)</b>	<b>(9%)</b>
Capital	301	5	\$ 18.025,00	\$ 18.025,00	\$ 0,00	0%
Capital suscrito	30101		\$ 18.025,00	\$ 18.025,00	\$ 0,00	0%
Reservas	304		\$ 20.183,77	\$ 13.183,77	\$ 7.000,00	53%
Reserva Legal	30401		\$ 1.133,00	\$ 1.133,00	\$ 0,00	0%
Reserva Facultativa	30402	6	\$ 19.050,77	\$ 12.050,77	\$ 7.000,00	58%
Resultados Acumulados	306		\$ (3.813,94)	\$ (3.813,94)	\$ 0,00	0%
Ganancias Acumuladas	30601		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
- Pérdidas Acumuladas	30602		\$ (3.813,94)	\$ (3.813,94)	\$ 0,00	0%
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	30603		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
Resultados del Ejercicio	307		\$ 41.500,49	\$ 56.205,59	\$ (14.705,10)	(26%)
Garancia del ejercicio	30701		\$ 41.500,49	\$ 56.205,59	\$ (14.705,10)	(26%)
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>\$ 199.201,43</b>	<b>\$ 158.266,33</b>	<b>\$ 40.935,10</b>	<b>26%</b>

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

# BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## Análisis de Variaciones

### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DESDE EL 01/01/2016 HASTA EL 31/12/2016 US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2016	2015		
<b>INGRESOS</b>	4		\$ 626.723,60	\$ 456.966,18	\$ 169.757,42	37%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41		\$ 626.723,60	\$ 456.966,18	\$ 169.757,42	37%
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	7	\$ 626.723,60	\$ 456.966,18	\$ 169.757,42	37%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	51		\$ 446.090,40	\$ 290.068,60	\$ 156.021,80	54%
COSTOS INDIRECTOS	5104	8	\$ 446.090,40	\$ 290.068,60	\$ 156.021,80	54%
<b>GANANCIA BRUTA</b>	42		\$ 180.633,20	\$ 166.897,58	\$ 13.735,62	8%
<b>OTROS INGRESOS</b>	43		\$ 1.379,01	\$ 0,09	\$ 1.378,92	100%
OTROS INGRESOS	4302		\$ 1.379,01	\$ 0,09	\$ 1.378,92	100%
<b>GASTOS</b>	52		\$ 119.114,10	\$ 96.710,71	\$ 22.403,39	23%
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	5202		\$ 118.547,68	\$ 96.290,77	\$ 22.256,91	23%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS						
REMUNERACIONES	520201		\$ 57.149,46	\$ 45.896,03	\$ 11.253,43	11%
APORTES AL ESS	520202		\$ 10.420,95	\$ 9.054,56	\$ 1.366,39	15%
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	520203		\$ 8.092,35	\$ 6.847,00	\$ 1.245,35	21%
PENSIÓNARIOS A PERSONAS NATURALES	520205		\$ 1.266,26	\$ 1.400,00	\$ (133,74)	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208		\$ 1.143,20	\$ 1.042,52	\$ 100,68	41%
ARRENDOS OFICINAS	520209		\$ 14.843,62	\$ 9.269,24	\$ 5.574,38	50%
AGUA, ENERGIA, LUZ Y						
TELECOMUNICACIONES	520208		\$ 2.513,62	\$ 2.719,11	\$ (205,49)	-7%
GASTOS LEGALES	520214		\$	\$ 352,06	\$ (352,06)	-100%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220		\$ 3.989,62	\$ 520,92	\$ 3.468,70	366%
DEPRECIACIONES	520221		\$ 6.893,41	\$ 7.109,70	\$ (216,29)	-2%
OTROS GASTOS	520227	9	\$ 16.274,69	\$ 13.399,79	\$ 2.874,90	43%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	5203		\$ 566,42	\$ 419,94	\$ 146,48	35%
INTERESES	520301		\$ 30,22	\$ 0,14	\$ 30,08	21486%
COMISIONES	520302		\$ 536,20	\$ 419,80	\$ 116,40	28%
<b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	60		\$ 62.898,11	\$ 70.186,96	\$ (7.288,85)	-10%
CON PARTICIPACION TRABAJADORES	61		\$ 9.434,72	\$ 10.328,04	\$ (893,32)	-10%
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	62		\$ 53.463,39	\$ 59.858,92	\$ (6.395,52)	-10%
IMPUESTO A LA GANANCIA	63		\$ 11.962,90	\$ 3.453,33	\$ 8.509,57	248%
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	79		\$ 41.500,49	\$ 56.205,59	\$ (14.705,09)	-26%
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	82		\$ 41.500,49	\$ 56.205,59	\$ (14.705,09)	-26%

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DESDE EL 01/01/2016 HASTA EL 31/12/2016, USD

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPER REVALU ACT	CAMBIOS DE VALOR ACUM	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
						DEL PERIODO ACUM	APLICAC. NIE POR PRIMERA VEZ	SANANCIA NETA DEL PERIODO	DEL PERIODO	
SALDO AL 31 DE DIC 2015 SEGUN NIE	\$ 18.000,00	\$ 3.288,00	\$ 18.980,00	\$ 0	\$ 19.276,00	\$ 189,37	\$ 43.300,40	\$ 0	\$ 0	\$ 75.895,32
SALDO AL 31 DE DIC 2016 SEGUN NIE										\$ 85.600,40
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO										\$ 9.704,99

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.



### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO

DESDE EL 01/01/2016 HASTA EL 31/12/2016

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	AÑO 2016
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>\$ 62.898,11</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo:</b>	<b>97</b>	<b>\$ 8.893,41</b>
Ajuste por Depreciación de activos fijos	9701	\$ 8.893,41
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	<b>98</b>	<b>\$ (153.371,73)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ (87.136,83)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$ 1186,42
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ (20.165,45)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ (45.883,03)
<b>Efectivo neto generado en actividades de operación</b>	<b>9501</b>	<b>\$ (81.580,21)</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>	<b>9502</b>	<b>\$ 50.359,65</b>
Adquisición de propiedades y equipo	950209	\$ 50.359,65
<b>Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento</b>	<b>9503</b>	<b>\$ 43.321,28</b>
Prestamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	950305	\$ 43.321,28
<b>Aumento (Disminución) neto de efectivo</b>	<b>9505</b>	<b>\$ 12.100,72</b>
<b>Saído al final del periodo</b>	<b>9507</b>	<b>\$ 12.100,72</b>

GERENTE GENERAL

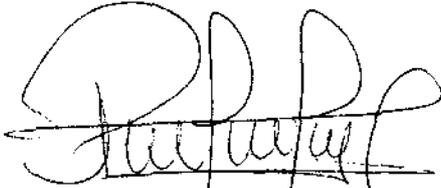
CONTADORA GENERAL

### RECOMENDACIONES:

1. Vender el servicio de centrales de monitoreo de Riesgos a más clientes.
2. Vender el servicio de apoyo a la certificación BASC.
3. Solicitar a los socios el incremento de la reserva facultativa, a ser utilizada para pagar posibles contingencias laborales, compra de equipos para el giro del negocio y para capacitaciones y desarrollo de nuestros empleados, pues se han incrementado en este año.
4. Continuar en el año 2017 la implementación por etapas del plan de SSO (Salud y Seguridad Ocupacional).

Es todo cuanto puedo informar a Uds., en honor a la verdad y para los fines consiguientes.

Atte.



Paulina Loo Navarro

GERENTE GENERAL

RISKCONSULTING & ASOCIADOS CIA. LTDA.

C.C.: Archivo/ socios / Jurídico