

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujos de efectivo

Principales políticas contables

Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de:
CONSULEGIS S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONSULEGIS S.A. que corresponde el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CONSULEGIS S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado integral de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Bases para nuestra opinión

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de “Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otra información

4. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base en el trabajo que hemos realizado, llegamos a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estamos obligados a informar sobre ese hecho. No tenemos observaciones significativas que informar al respecto.

Responsabilidades de la Administración y del Gobierno Corporativo sobre los estados financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
7. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

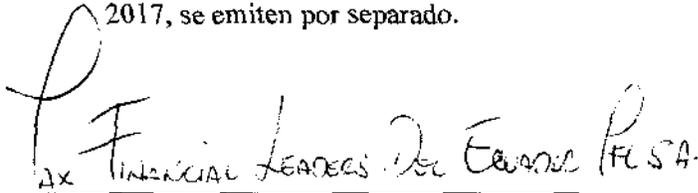
8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.
9. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en su Apéndice al informe de los auditores independientes adjunto.

Restricción de uso y distribución

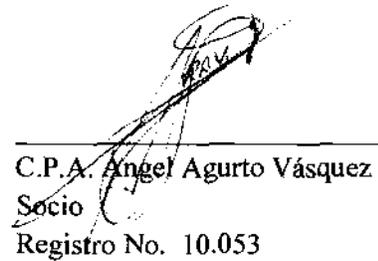
10. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

11. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.


Tax Financial Leaders del Ecuador TFL S.A.

Tax Financial Leaders del Ecuador TFL S.A.
No. de Registro Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: SC-RNAE-2-796
Guayaquil, 18 de abril del 2018


C.P.A. Angel Agurto Vásquez
Socio
Registro No. 10.053

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), ejercemos un juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

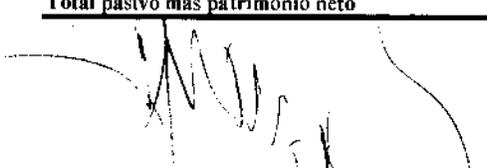
Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nuestra auditoría incluye también:

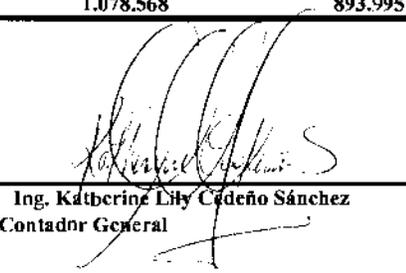
- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

- A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

CONSULEGIS S.A.
Estados de Situación Financiera
Expresados en dólares

Diciembre 31,	Notas	2017	2016 Restablecido
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	7	141.674	96.909
Clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas, neto	8	258.958	190.721
Servicios y otros pagos anticipados		4.741	2.785
Activos por impuestos corrientes	9	296.768	275.435
Otros activos corrientes		76.581	-
Total activos corrientes		778.722	565.850
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo, neto	10	292.846	321.145
Inversiones en acciones		5.000	5.000
Otros activos no corrientes		2.000	2.000
Total activos no corrientes		299.846	328.145
Total de activos		1.078.568,21	893.995
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Proveedores y otras cuentas por pagar no relacionados	11	332.900	233.986
Proveedores y otras cuentas por pagar relacionados	14	114.860	89.273
Obligaciones beneficios a los empleados	12	66.747	54.852
Pasivos por impuestos corrientes	9	62.054	61.529
Total pasivos corrientes		576.561	439.640
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficios definidos	13	48.548	37.945
Total pasivos no corrientes		48.548	37.945
Total de pasivos		625.109	477.585
Patrimonio:			
Capital social	15	41.000	41.000
Aportes para futuras capitalizaciones	16	50.967	50.967
Reserva legal	17	20.500	20.500
Otros resultados integrales	18	2.490	4.183
Resultados acumulados	19	338.502	299.760
Total patrimonio neto		453.459	416.410
Total pasivo más patrimonio neto		1.078.568	893.995


 Fabrizio Roberto Peralta Díaz
 Representante Legal

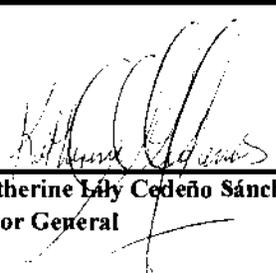

 Ing. Katherine Lily Cedeño Sánchez
 Contador General

Ver principales políticas contables y
 notas a los estados financieros.

CONSULEGIS S.A.
Estados de Resultados Integrales
Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2017	2016 Restablecido
Ingresos de actividades ordinarias	20	3.622.496	3.433.411
Costo de ventas	21	(2.831.903)	(2.715.551)
Utilidad bruta		790.593	717.860
Otros ingresos		23.489	33.897
Gastos de operacionales			
Gastos de administración	22	(513.975)	(528.590)
Utilidad en operación		300.107	223.167
Gastos Financieros	22	(2.167)	(2.059)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		297.940	221.108
Participación a trabajadores	12	(44.691)	(33.794)
Impuesto a la renta	9	(69.208)	(54.713)
Utilidad neta del ejercicio		184.041	132.601
Otros resultados integrales			
<u>Partidas que no se reclasificarán al resultado del período</u>			
Planes de beneficios definidos		(1.693)	4.183
Resultado integral del año		182.348	136.784

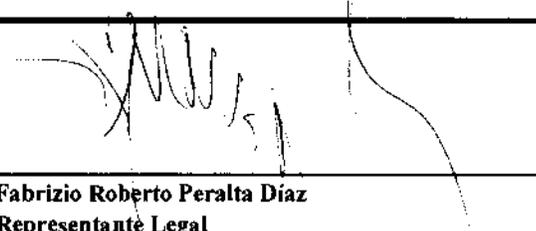

Fabrizio Roberto Peralta Díaz
Representante Legal

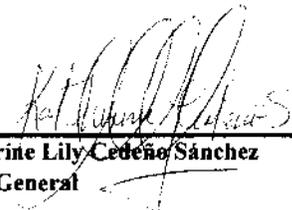

Ing. Katherine Lily Cedeño Sánchez
Contador General

Ver principales políticas contables y
notas a los estados financieros.

CONSULEGIS S.A.**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto****(Expresados en dólares)**

Diciembre 31,	2017	2016
		Restablecido
Capital social		
Saldo inicial y final	41.000	41.000
Aporte para Futuras Capitalizaciones		
Saldo inicial y final	50.967	50.967
Reserva legal		
Saldo inicial y final	20.500	20.500
Otros resultados integrales		
Saldo inicial	4.183	-
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	(1.693)	4.183
Saldo final	2.490	4.183
Resultados acumulados		
Reserva de capital		
Saldo inicial y final	12.745	12.745
Resultados acumuladas por adopción de NIIF		
Saldo inicial y final	9.114	9.114
Utilidades retenidas		
Saldo inicial	277.901	145.300
Dividendos declarados	(145.299)	-
Utilidad neta del ejercicio	184.041	132.601
Saldo final	316.643	277.901
Subtotal resultados acumulados	338.502	299.760
Total patrimonio neto	453.458	416.410

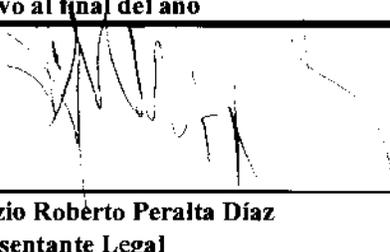


Fabrizio Roberto Peralta Díaz
Representante Legal

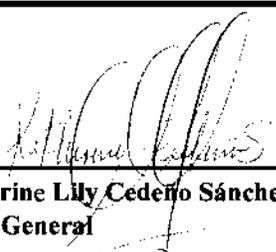
Ing. Katherine Lily Cedeno Sanchez
Contador General**Ver principales políticas contables y
notas a los estados financieros.**

CONSULEGIS S.A.**Estados de Flujos de Efectivo****(Expresados en dólares)**

Años terminados en Diciembre 31,	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	3.552.211
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.275.383)
Efectivo pagado por intereses y comisiones	(2.167)
Otras entradas y salidas de efectivo	(66.527)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	208.134
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(11.208)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(11.208)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo pagado a accionistas por dividendos	(152.161)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(152.161)
Aumento neto de efectivo	44.765
Efectivo al inicio del año	96.909
Efectivo al final del año	141.674



Fabrizio Roberto Peralta Díaz
Representante Legal

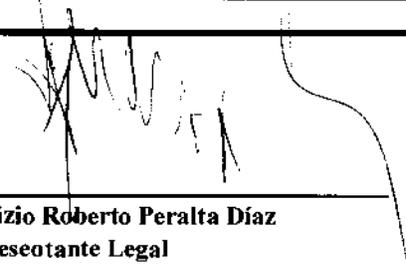


Ing. Katherine Lily Cedeno Sánchez
Contador General

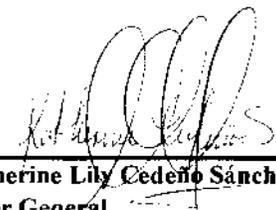
**Ver principales políticas contables y
y notas a los estados financieros.**

CONSULEGIS S.A.**Conciliación del Resultado Integral Total con el efectivo neto
provisto por las actividades de operación****(Expresadas en dólares)**

Años terminados en Diciembre 31,	2017
Resultado integral total	182.348
Otros resultados integrales	
Pérdida (ganancias) actuariales	1.693
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación de propiedad, planta y equipos	39.507
Provisión de impuesto a la renta	69.208
Provisión participación de trabajadores	44.691
Deterioro de cuentas por cobrar	2.048
Provisión de jubilación patronal y desahucio	8.910
Provisiones	20.300
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Incremento en clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas	(70.285)
Incremento en activos por impuestos corrientes	(21.333)
Incremento en gastos pagados por anticipados	(1.956)
Aumento en proveedores y otras cuentas por pagar no relacionados	2.033
Aumento en proveedores y otras cuentas por pagar relacionados	32.449
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	(68.683)
Disminución en obligaciones por beneficios a los empleados	(32.796)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	208.134



Fabrizio Roberto Peralta Díaz
Representante Legal



Ing. Katherine Lily Cedeño Sánchez
Contador General

Ver principales políticas contables y
y notas a los estados financieros.