

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviatura usada:

US\$	-	Dólar estadounidense
N.A.	-	Normas Internacionales de Auditoría
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de:
COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

Dicamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía General de Servicios El Pisco Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y sus correspondientes notas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de Compañía General de Servicios El Pisco Cia. Ltda. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de exposiciones erróneas de carácter significativo; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relativos para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Compañía General de Servicios El Pisco Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Quito, febrero 22 del 2016

Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros N. 010

Edgar Núñez
Representante Legal

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	130.963	23.846
Cuentas por cobrar comerciales	5	436.377	541.833
Otras cuentas por cobrar	6	2.164	59.378
Activo por impuesto corriente	7	138.604	223.490
Total		679.463	848.265
PLANTA, MUEBLES Y EQUIPO, NETO	8	577.906	647.760
ACTIVO INTANGIBLE, NETO		3.706	3.525
TOTAL		<u>1.261.075</u>	<u>1.499.578</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos de accionistas	9	127.137	100.191
Préstamos de terceros	10	77.554	60.612
Proveedores	11	175.116	250.078
Cuentas por pagar	12	31.299	104.380
Pasivo por impuesto corriente	13	51.534	89.507
Total		462.640	584.368
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	14	193.672	347.727
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	15	504.763	587.483
TOTAL		<u>1.261.075</u>	<u>1.499.578</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2015	2014
Ingresos:		1.206.940	2.075.702
Gastos:			
De personal		(300.132)	(389.829)
De administración		(700.280)	(1.047.783)
Financieros		(37.741)	(46.849)
		<u>(1.038.153)</u>	<u>(1.484.521)</u>
Utilidad (Pérdida) en operación		168.787	591.182
Otros ingresos (egresos), neto		<u>(14.833)</u>	<u>(35.354)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		87.156	555.828
Participación a trabajadores	14	(13.073)	(58.972)
Impuesto a la renta	14	<u>(26.802)</u>	<u>(119.919)</u>
Utilidad neta		<u>37.281</u>	<u>376.937</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2013	100.000	17.607	93.940	211.547
Distribución de dividendos		4.067	(4.066)	(1)
Ajuste				0
Utilidad neta			356.937	356.937
Diciembre 31, 2014	100.000	22.304	446.170	567.493
Utilidad neta			37.280	37.280
Diciembre 31, 2015	100.000	22.304	482.450	604.763

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2015	2014
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.369.892	1.592.507
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.034.000)	(1.407.004)
Pago por impuesto a la renta corriente	(36.802)	(110.218)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	299.090	7.285
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento construcción de planta, muebles y equipo	(32.218)	(110.202)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(32.218)	(110.202)
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de financiamiento:		
Préstamos corto plazo	43.060	50.614
Préstamos a largo plazo	(164.054)	(12.353)
Distribución de dividendos	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(120.994)	38.261
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	145.878	35.344
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	25.646	43.232
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin de año	171.524	78.576

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

(continuación)

	2015	2014
Reconciliación de resultado neto del período con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación		
Resultado integral del año	37,280	366,937
Más origen a resultados que no representan movimiento de fondos		
Depreciación	109,092	103,562
	109,092	103,562
Cambios en activos y pasivos corrientes		
Cuentas por cobrar comerciales	103,780	(488,540)
Otras cuentas por cobrar	57,172	7,835
Activo por impuesto corriente	114,886	4,301
Otros activos	128	(3,830)
Proveedores	(74,652)	36,075
Cuentas por pagar	(70,021)	64,194
Pasivos por impuestos corrientes	(35,257)	(7,652)
	82,664	(387,160)
Efectivo neto provistos por actividades de operación	229,036	77,255

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros