Consaudi Consultores & Auditores Cia.Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y de 2011
junto con el informe de los auditores independientes

Consaudi Consultores & Auditores Cia.Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y de 2011 junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio, neto

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Consaudi
consultores & auditores cía. ltda.

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Accionistas y miembros del Directorio:

Consaudi Consultores & Auditores Cia. Ltda.:

Guayaquil, Julio 29 del 2013.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Consaudi Consultores & Auditores Cia. Ltda. (una compañía limitada constituida en el Ecuador), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012y 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Lomas de Urdesa, calle Cuatro Esquinas y la Quinta "C" * Condominio "Valle Jardín", Of. 103 P.A.
Telf.: 2388903 * Fax: 2881312 * Base Celular: 0997375013
e-mail: mfrivera@consaudi.com.ec * fjrivera@consaudi.com.ec * rsrivera@consaudi.com.ec
Guayaquil - Ecuador

Informe de los auditores independientes (continuación)

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Consaudi Consultores & Auditores Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2012 y 2011, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Ec. Virgilio Escudero
AUDITOR EXTERNO
Reg. RNAE – SC No. 167

Guayaquil, Julio 29 de 2013.

Lomas de Urdesa, calle Cuatro Esquinas y la Quinta "C" * Condominio "Valle Jardín", Of. 103 P.A.
Telf.: 2388903 * Fax: 2881312 * Base Celular: 0997375013
e-mail: mfrivera@consaudi.com.ec * fjrivera@consaudi.com.ec * rsrivera@consaudi.com.ec
Guayaquil - Ecuador

Consaudi Consultores & Auditores Cia. Ltda.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011 y al 1 de enero de 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2012	2011
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		1,553.83	-
Cuentas por cobrar comerciales	5	2,503.06	457.15
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	12	8,767.37	9,437.28
Impuestos por cobrar	17(d)	5,373.80	4,752.32
Otras cuentas por cobrar	6	1,453.80	4,826.24
Inventarios de suministros y materiales	7	151.86	-
Gastos pagados por Anticipados		120.00	-
Total activo corriente		**19,923.72**	**19,472.99**
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipos, neto	8	5,271.37	4,298.40
Total activo no corriente		**5,271.37**	**4,298.40**
Total activos		**25,195.09**	**23,771.39**

C.P.A. Fernando Rivera
Representante Legal

C.P.A. Fernando Salas
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Consaudi Consultores & Auditores Cia. Ltda.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011 y al 1 de enero de 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2012	2011
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	738.99	6,380.93
Cuentas por pagar a partes relacionadas	12	997.72	33.56
Pasivos acumulados	13	18,587.69	12,842.95
Impuestos por pagar	17(d)	380.29	614.39
Total pasivo corriente		**20,704.69**	**19,871.83**
Pasivo no corriente:			
Pasivo por Impuesto diferido	17(e)	-	-
Total pasivo no corriente		-	-
Total pasivos		**20,704.69**	**19,871.83**
Patrimonio neto:			
Capital social	19	5,199.60	5,199.60
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones		-	18,636.58
Reservas	20	669.38	669.38
Utilidades acumuladas	21	(1,969.42)	(13,917.66)
Resultado del ejercicio		590.84	(6,688.34)
Total patrimonio neto		**4,490.40**	**3,899.56**
Total pasivo y patrimonio neto		**25,195.09**	**23,771.39**

C.P.A. Fernando Rivera
Representante Legal

C.P.A. Fernando Salas
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Consaudi Consultores & Auditores Cia. Ltda.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2012	2011
Ingresos-			
Servicios de auditoria	3 (o)	44,898.48	22,515.33
Otros Ingresos		362.35	8,254.92
		45,260.83	**30,770.25**
Costo y gastos			
Gastos de administración	22	(41,416.67)	(35,851.45)
Depreciación	8	(1,436.63)	(1,542.25)
Gastos financieros		(1,406.59)	(64.89)
Total costos y gastos		**(44,259.89)**	**(37,458.59)**
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		**1,000.94**	**(6,688.34)**
Provisión para participación a trabajadores	3 (l)	(150.14)	-
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		**850,80**	**(6,688.34)**
Provisión para impuesto a la renta	**17(e) y 3(k)**	(259.96)	-
Utilidad neta		**590.84**	**(6,688.34)**
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		**590.84**	**(6,688.34)**

C.P.A. Fernando Rivera
Representante Legal

C.P.A. Fernando Salas
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Consaudi Consultores & Auditores Cia. Ltda.

Estados de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

					Utilidades acumuladas		
	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Ajustesde primera adopción	Perdidas Acumuladas	Utilidaddel Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2010	**5,199.60**	**15,359.54**	**669.38**	**3,962.76**	**(8,867.62)**	**(9,012.80)**	**7,310.86**
Mas (menos):							
Traspaso a perdidas acumuladas	-	-	-	-	(9,012.80)	9,012.80	-
Pago de dividendos	-	3,277.04	-	-	-	-	**3,277.04**
Utilidad neta	-	-	-	-	-	(6,688.34)	**(6,688.34)**
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	**5,199.60**	**18,636.58**	**669.38**	**3,962.76**	**(17,880.42)**	**(6,688.34)**	**3,899.56**
Mas (menos):							
Traspaso a perdidas acumuladas	-	-	-	-	(6,688.34)	6,688.34	-
Compensación de pérdidas acumuladas	-	(18,636.58)	-	(3,962.76)	22,599.34	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	590.84	**590.84**
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	**5,199.60**	-	**669.38**	-	**(1,969.42)**	**590.84**	**4,490.40**

C.P.A. Fernando Rivera
Representante Legal

C.P.A. Fernando Salas
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Consaudi Consultores & Auditores Cia. Ltda.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2012	2011
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Actividades de operación		
Recaudo de clientes	45,355.63	24,856.38
Pagos a empleados	(39,186.35)	(23,497.68)
Pagos a proveedores	(3,065.94)	(8,143.13)
Pagos otros gastos de administración y ventas		-
Efectivo generado en operación	**3,103.34**	**(6,784.43)**
Pagos gastos financieros	(1,406.59)	-
Pagos impuestos	(259.96)	-
Otros	5,546.58	4,196.45
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	**6,983.37**	**(2,587.98)**
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a Maquinarias, mobiliario y equipos	**(2,409.60)**	**-**
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
(Pagos) Fondos obtenidos de obligaciones a largo plazo	**(3,019.94)**	**2,556.19**
Aumento neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	**1,553.83**	**(31.79)**
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	-	31.79
Saldo al final del año	**1,553.83**	-

C.P.A. Fernando Rivera
Representante Legal

C.P.A. Fernando Salas
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.