

IBEROCTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en dólares)

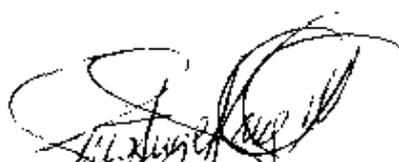
	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	149.477,76	57.333,52
Cuentas por Cobrar	4	-	143.608,50
Otras Cuentas por Cobrar	4	-	46.325,00
Cred. Trib. Renta 2012	4	-	1.708,12
Total Activo Corriente:		<u>149.477,76</u>	<u>248.975,14</u>
Activo No Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	5	3.507,09	5.164,29
Total Activo No Corriente		<u>3.507,09</u>	<u>5.164,29</u>
Total de Activos		<u><u>152.984,85</u></u>	<u><u>254.139,43</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar y otras	6	141.229,49	156.101,83
Prov. 15% P.T., y 23% I. Renta 2012	7	-	31.424,47
Otros pasivos no financieros corriente	8	4.671,35	-
Total Pasivo Corriente:		<u>145.900,84</u>	<u>187.526,30</u>
Patrimonio:			
Capital Social	9	400,00	400,00
Utilidad ejercicio 2011		6.684,01	6.684,01
Utilidad presente ejercicio 2012	10	-	59.529,12
Patrimonio Neto:		<u>7.084,01</u>	<u>66.613,13</u>
Total Pasivo y Patrimonio:		<u><u>152.984,85</u></u>	<u><u>254.139,43</u></u>


 Ing. Luis Cruz Martinez
 Administrador General


 Ing. Ricardo Valencia C.
 Contador
 Reg. Nac, 8633

IBEROCTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	149.477,76	57.333,52
Cuentas por Cobrar	4	-	143.608,50
Otras Cuentas por Cobrar	4	-	46.325,00
Cred. Trib. Renta 2012	4	-	1.708,12
Total Activo Corriente:		<u>149.477,76</u>	<u>248.975,14</u>
Activo No Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	5	3.507,09	5.164,29
Total Activo No Corriente		<u>3.507,09</u>	<u>5.164,29</u>
Total de Activos		<u><u>152.984,85</u></u>	<u><u>254.139,43</u></u>
 PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar y otras	6	141.229,49	156.101,83
Prov. 15% P.T. y 23% I. Renta 2012	7	-	31.424,47
Otros pasivos no financieros corriente	8	4.671,35	-
Total Pasivo Corriente:		<u>145.900,84</u>	<u>187.526,30</u>
Patrimonio:			
Capital Social	9	400,00	400,00
Utilidad ejercicio 2011		6.684,01	6.684,01
Utilidad presente ejercicio 2012	10	-	59.529,12
Patrimonio Neto:		<u>7.084,01</u>	<u>66.613,13</u>
Total Pasivo y Patrimonio:		<u><u>152.984,85</u></u>	<u><u>254.139,43</u></u>

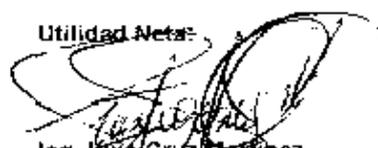

Ing. Luis Cruz Martínez
Administrador General

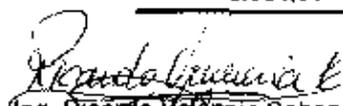

Ing. Ricardo Valencia C.
Contador
Reg. Nac. 8633

IBEROCTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en dólares)

Estado de Resultados Integral por naturaleza

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Ingresos por Ventas Servicios	11	183.590,00	659.775,65
Costo de Ventas por Servicios	12	- 120.000,00	- 243.989,10
<i>Utilidad Bruta</i>		<u>63.590,00</u>	<u>415.786,55</u>
Gastos Operacionales:	12		
Sueldos del Personal		13.996,88	58.723,17
Aportes a la Seguridad Social		1.700,52	7.134,82
Benf. Soc. décimo tercer sueldo		1.166,41	4.323,84
Prov. Décimo cuarto sueldo		-	2.385,00
Gastos de Gestión		2.499,24	-
Servicios prestados de terceros			11.300,03
Gastos de Viajes y Movilización		1.675,18	12.504,79
Gastos por Alojamiento		3.241,12	66.561,20
Arriendo de Oficinas		6.250,00	26.172,59
Servicios Básicos		1.104,71	8.493,55
Honorarios Profesionales		3.500,00	-
Transporte terrestre		-	7.627,74
Transporte aéreo		-	51.127,62
Gastos de Representación		7.570,45	-
Depreciaciones activos fijos		438,39	1.436,42
Gastos de envíos		-	5.365,69
Gastos de constitución		1.881,66	-
Útiles de oficina		406,74	18.248,01
Mantenimiento oficinas		477,00	5.624,29
<i>Impuestos no recuperables</i>		4.432,77	-
Impuesto salida de divisas		-	26.790,75
Gastos bancarios		69,97	-
Gastos de expensas		885,00	-
Impuesto 10% Servicios		480,30	-
Gastos de correo		655,57	-
Gastos de Imprenta		460,00	-
Otros gastos		-	4.492,00
Miscelaneos		925,93	6.521,45
Total Gastos Operacionales:		<u>53.818,06</u>	<u>324.832,96</u>
Utilidad antes de P.T. y de			
Impuesto renta	10	<u>9.771,94</u>	<u>90.953,59</u>
Participación de los Empleados	10	- 977,19	- 13.643,04
Impuesto Renta Compañía	10	- 2.110,74	- 17.781,43
Utilidad Neta:		<u>6.684,01</u>	<u>59.529,12</u>


Ing. Luis Cruz Martínez
 Administrador General

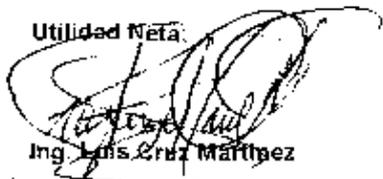

Ing. Ricardo Valencia Cobos
 Contador - Reg. 8633

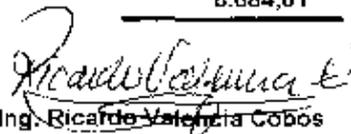
IBEROCTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en dólares)

Estado de Resultados Integral por naturaleza

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ingresos por Ventas Servicios	11	183.590,00	659.775,85
Costo de Ventas por Servicios	12	- 120.000,00	- 243.989,10
Utilidad Bruta		<u>63.590,00</u>	<u>415.786,55</u>
Gastos Operacionales:	12		
Sueldos del Personal		13.996,88	58.723,17
Aportes a la Seguridad Social		1.700,52	7.134,82
Benf. Soc. décimo tercer sueldo		1.166,41	4.323,84
Prov. Décimo cuarto sueldo		-	2.365,00
Gastos de Gestión		2.499,24	-
Servicios prestados de terceros			11.300,03
Gastos de Viajes y Movilización		1.675,18	12.504,79
Gastos por Alojamiento		3.241,12	66.561,20
Arriendo de Oficinas		6.250,00	26.172,59
Servicios Básicos		1.104,71	8.493,55
Honorarios Profesionales		3.500,00	-
Transporte terrestre		-	7.627,74
Transporte aéreo		-	51.127,62
Gastos de Representación		7.570,45	-
Depreciaciones activos fijos		438,39	1.436,42
Gastos de envíos		-	5.365,69
Gastos de constitución		1.881,86	-
Útiles de oficina		406,74	18.248,01
Mantenimiento oficinas		477,00	5.624,29
Impuestos no recuperables		4.432,77	-
Impuesto salida de divisas		-	26.790,75
Gastos bancarios		69,97	-
Gastos de expensas		885,00	-
Impuesto 10% Servicios		480,30	-
Gastos de correo		655,57	-
Gastos de Imprenta		460,00	-
Otros gastos		-	4.492,00
Miscelaneos		925,93	6.521,45
Total Gastos Operacionales:		<u>53.818,06</u>	<u>324.832,96</u>
Utilidad antes de P.T. y de Impuesto renta	10	<u>9.771,94</u>	<u>90.953,59</u>
Participación de los Empleados	10	- 977,19	- 13.643,04
Impuesto Renta Compañía	10	- 2.110,74	- 17.781,43
Utilidad Neta:		<u>6.684,01</u>	<u>59.529,12</u>

Utilidad Neta:


Ing. Luis Cruz Martínez
Administrador General


Ing. Ricardo Valencia Cobos
Contador - Reg. 8633

IBERECTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2011	400,00	6.684,01	7.084,01
Utilidad presente ejercicio después de 15% P.T. y 23% I Rta.	-	59.529,12	59.529,12
Saldo al 31 de Diciembre 2012:	400,00	66.213,13	66.613,13

Ver Notas a Estados Financieros.

La utilidad de US \$ 56.529,12 es el resultado neto una vez deducidos la participación a trabajadores de US \$ 13.643,04 y del 23% Impuesto Renta de US \$ 17.781,43 cuyos importes se han provisionado en la cuenta del pasivos de provisiones de obligaciones sociales y tributarias, que se cancelan una vez aprobados los estados financieros así como declarados los resultados al ente tributario

IBEROCTO ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en dólares)

Método Directo:

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de Clientes	469.842,15
Pagado a Proveedores, empleados y otros	- 558.892,77
Flujo Neto por Actividad de Operación:	- 89.050,62

ACTIVIDAD DE INVERSION:

Compras de Activos Fijos	- 3.093,62
Flujo neto pagado por Actividad de Inversión:	- 3.093,62

Disminución del Efectivo:	- 92.144,24
Saldo de Efectivo al inicio:	149.477,76
Saldo de Efectivo al Final:	57.333,52

Método Indirecto:

Utilidad del Ejercicio 2012:	59.529,12
Más: Depreciación de A. Fijos	1.436,42
Más: provisiones de beneficios sociales	3.173,24
Más: Prov. 15% y 23% obligaciones.	31.424,47
Suman:	95.563,25

Más/Menos (-) Cambios en Activos y Pasivos:

Aumento en Cuentas por Cobrar	- 189.933,50
Aumento en Impto. Anticipo renta 2012	- 1.708,12
Aumento en Cuentas por Pagar	11.699,10
Disminución en Otros Pasivos	- 4.671,35
Suman:	- 184.613,87

Disminución neta por Actividad de Operación:	- 89.050,62
---	--------------------

Ver notas a los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IBEROCTO C. LTDA. BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

NOTA 3.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

CAJA - Fondo Fijo	400,00
BANCOS - Pichincha	56.933,52
TOTAL:	<u>57.333,52</u>

NOTA 4.

CUENTAS POR COBRAR

Remesas al Exterior - España CTO	143.608,50
Otras Cuentas por Cobrar-Funcionarios	46.325,00
Crédito Tributario Anticipo Renta 2012	1.708,12
TOTAL:	<u>191.641,62</u>

NOTA 5.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Activo Fijo	
Equipo de Computo y Muebles y Enseres-al costo:	7.039,10
Menos: Depreciación Acumulada	- 1.874,81
Neto:	<u>5.164,29</u>

NOTA 6.

Cuentas por Pagar	
Facturación diferida años 2011 y 2012	141.229,49
Serv. Rentas Internas - 12% iva. 2012	10.115,68
Prov. Décimo tercer y cuarto sueldo	2.676,60
Seguridad Social empleados	752,31
Retenciones en la fuente Rentas	539,51
TOTAL:	<u>155.313,59</u>

NOTA 7.

Corresponde al 15% participación a empleados por US \$ 13.643,04 y 23% impuesto renta del 2012 por US \$ 17.781,43. Montos calculados sobre las ganancias de US \$ 90.953,59.

NOTA 8. No aplica para el 2012.

NOTA 9.

Capital social de US \$ 400,00 de capital inicial desde año de constitución del 2011

NOTA 10.

Utilidad antes de participación empleados e impuesto renta:	90.953,59
Menos: 15% participación empleados	- 13.643,04
Menos: 23% impuesto sobre las ganancias después del 15%	- 17.781,43
Utilidad Neta del Ejercicio:	<u>59.529,12</u>

NOTA 11.

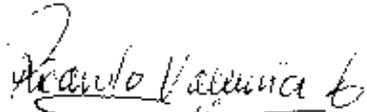
El importe de US \$ 659.775,65 corresponde a las ventas realizadas mediante facturación de la empresa hasta el 31 de diciembre del 2012.

Se reconocen como ingresos una vez que se facturan los servicios a los clientes.

NOTA 12.

El importe de US \$ 243.989,10 comprende las facturas emitidas por CTO de España, desde Enero hasta Diciembre del 2012, por las transferencias enviadas y como contra cuenta se registran en el costo de ventas que incluyen el costo del profesorado por los cursos o seminarios dictados.

Los gastos operacionales por US \$ 324.832,96 corresponden a los gastos operacionales como sueldos, beneficios sociales, gastos de hotel y alojamiento, pasajes, movilizaciones, transporte aéreo, arriendos oficinas, útiles de oficina, impuestos salida de divisas por remesas enviadas al exterior, servicios prestados por terceros, honorarios, servicios básicos y otros, sustentados con facturas de proveedores o terceros canceladas por fondos de caja general y por chequeras de bancos.


Ing. Ricardo Valencia Cobos.
Contador


Ing. Luis Cruz Martínez.
Administrador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IBEROCTO C. LTDA.

BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

NOTA 3.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:

CAJA - Fondo Fijo	400,00
BANCOS - Pichincha.	56.933,52
TOTAL:	<u>57.333,52</u>

NOTA 4.

CUENTAS POR COBRAR

Remesas al Exterior - España CTO	143.608,50
Otras Cuentas por Cobrar-Funcionarios	46.325,00
Crédito Tributario Anticipo Renta 2012	1.708,12
TOTAL:	<u>191.641,62</u>

NOTA 5.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Activo Fijo	
Equipo de Computo y Muebles y Enseres-al costo:	7.039,10
Menos: Depreciación Acumulada	- 1.874,81
Neto:	<u>5.164,29</u>

NOTA 6.

Cuentas por Pagar

Facturación diferida años 2011 y 2012	141.229,49
Serv. Rentas Internas - 12% iva. 2012	10.115,68
Prov. Décimo tercer y cuarto sueldo	2.676,60
Seguridad Social empleados	752,31
Retenciones en la fuente Rentas	539,51
TOTAL:	<u>155.313,59</u>

NOTA 7.

Corresponde al 15% participación a empleados por US \$ 13.643,04 y 23% impuesto renta del 2012 por US \$ 17.781,43. Montos calculados sobre las ganancias de US \$ 90.953,59.

NOTA 8 No aplica para el 2012.

NOTA 9.

Capital social de US \$ 400,00 de capital inicial desde año de constitución del 2011

NOTA 10.

Utilidad antes de participación empleados e impuesto renta:	90.953,59
Menos 15% participación empleados	- 13.643,04
Menos 23% impuesto sobre las ganancias después del 15%	- 17.781,43
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>59.529,12</u>

NOTA 11.

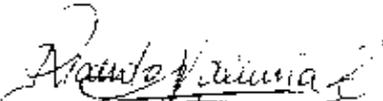
El importe de US \$ 659.775,65 corresponde a las ventas realizadas mediante facturación de la empresa hasta el 31 de diciembre del 2012

Se reconocen como ingresos una vez que se facturan los servicios a los clientes

NOTA 12.

El importe de US \$ 243 989,10 comprende las facturas emitidas por CTO de España, desde Enero hasta Diciembre del 2012, por las transferencias *enviadas y como contra cuenta se registran en el costo de ventas* que incluyen el costo del profesorado por los cursos o seminarios dictados.

Los gastos operacionales por US \$ 324.832,96 corresponden a los gastos operacionales como sueldos, beneficios sociales, gastos de hotel y alojamiento, pasajes, movilizaciones, transporte aéreo, arriendos oficinas, útiles de oficina, impuestos salida de divisas por remesas enviadas al exterior, servicios prestados por terceros, honorarios, servicios básicos y otros, sustentados con facturas de proveedores o terceros canceladas por fondos de caja general y por chequeras de bancos.


Ing. Ricardo Valencia Cobos.
Contador


Ing. Luis Cruz Martinez.
Administrador General



Grupo CTO

INFORME DE PRESIDENCIA DE IBERTOCTO ECUADOR CIA. LTDA. A LA JUNTA DE ACCIONES SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO DE LA COMPAÑÍA EN EL AÑO 2012

Señores accionistas, de acuerdo a lo que establece la ley y los estatutos de la compañía presento a Uds. Para su consideración el informe sobre el ejercicio económico de la compañía en el año 2012.

La compañía ha obtenido de acuerdo al 31 de diciembre de 2012 una utilidad de \$90953.59 de lo cual se destina de acuerdo a la ley el 15% a los trabajadores de la empresa, esto es un valor de \$13643.04, quedando un saldo de \$77310.55. Descontando el valor del impuesto a la renta a pagarse que será de \$17781.43, queda un saldo de \$59529.12. La gerencia recomienda destinar de acuerdo a la ley el 10% de esta cantidad esto es \$5952.91 reservas legales y el saldo a registrarse en las utilidades acumuladas del ejercicio 2012.

Dejo a consideración de la Junta este informe haciendo votos para que los próximos ejercicios sean favorables para la empresa.

Guayaquil, Diciembre 2013

Atentamente,

D. Pilar Díaz Aguilar
Presidenta

D. Pedro Romero
Gerente General



Grupo CTO

INFORME DE PRESIDENCIA DE IBERTOCTO ECUADOR CIA. LTDA. A LA JUNTA DE ACCIONES SOBRE EL EJERCICIO ECONÓMICO DE LA COMPAÑÍA EN EL AÑO 2012

Señores accionistas, de acuerdo a lo que establece la ley y los estatutos de la compañía presento a Uds. Para su consideración el informe sobre el ejercicio económico de la compañía en el año 2012.

La compañía ha obtenido de acuerdo al 31 de diciembre de 2012 una utilidad de \$90953.59 de lo cual se destina de acuerdo a la ley el 15% a los trabajadores de la empresa, esto es un valor de \$13643.04, quedando un saldo de \$77310.55. Descontando el valor del impuesto a la renta a pagarse que será de \$17781.43, queda un saldo de \$59529.12. La gerencia recomienda destinar de acuerdo a la ley el 10% de esta cantidad esto es \$5952.91 reservas legales y el saldo a registrarse en las utilidades acumuladas del ejercicio 2012

Dejo a consideración de la Junta este informe haciendo votos para que los próximos ejercicios sean favorables para la empresa.

Guayaquil, Diciembre 2013

Atentamente,

D. Pilar Díaz Aguilar
Presidenta

D. Pedro Romero
Gerente General