

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en miles de U.S. dólares)

ACTIVOS	2011	2012
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3643.15	22082.02
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	35998.89	24522.08
Otras cuentas por cobrar relacionadas	16746.16	
Crédito Tributario a favor de la empresa	<u>24411.93</u>	<u>26711.61</u>
Total Activo Corriente	<u>80800.13</u>	<u>73315.71</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	400.00	400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	6262.49	8994.67
Equipo de Computación	1836.57	3490.50
Vehículos	1383.92	1383.92
Depreciación acumulad propiedades, planta y equipo	(9965.82)	(11509.77)
Total Activo No Corriente	<u>1991.52</u>	<u>4833.68</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>82791.65</u>	<u>78149.39</u>

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en miles de U.S. dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO	2011	2012
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar locales	42397.48	29337.52
Con la administración tributaria	3515.30	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4590.54	7525.74
Con el IESS	4766.24	2051.06
Por Beneficios de ley a empleados	14812.96	15917.95
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1470.62	2252.07
Dividendos por pagar	<u>3166.72</u>	<u>4913.27</u>
TOTAL PASIVOS	<u>74719.86</u>	<u>61997.61</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	10000.00	10000.00
Reserva Legal	2763.03	3745.68
Reserva facultativa y estatutaria	2727.14	4004.59
Ganancias acumuladas	3954.03	5664.06
Pérdidas acumuladas	(13082.44)	(9915.72)
Utilidad del ejercicio	<u>1710.03</u>	<u>2653.17</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>8071.79</u>	<u>16151.78</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>82791.65</u>	<u>78149.39</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en miles de U.S. dólares)

INGRESOS	2011	2012
Prestación de servicios	245016.48	279097.61
Total Ingresos	245016.48	279097.61
 GASTOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	(144596.09)	(165786.81)
Gastos administrativos	(90440.56)	(98108.02)
Gastos financieros	(175.73)	(188.96)
Participación a trabajadores	(1470.62)	(2252.07)
Total Gastos	(23663.00)	(266335.86)
 UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	 8333.48	 12761.75
Impuesto a la Renta	(2000.04)	(2935.20)
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	6333.44	9826.55
 Dividendos	 (3166.72)	 (4913.27)
Reserva Legal	(633.34)	(982.65)
Reserva Facultativa y Estatutaria	(823.35)	(1277.45)
 Utilidades retenidas	 1710.03	 2653.17

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Ganancia Neta	Total
Saldos al 31 de diciembre 2011	<u>10000.00</u>	<u>5490.17</u>	<u>3954.03</u>	<u>1710.03</u>	<u>8071.79</u>
Reserva Legal		982.65			982.65
Reserva Facultativa y Estatutaria		1277.45			1277.45
Ganancias acumuladas			1710.03		1710.03
Pérdidas Acumuladas			3166.72		3166.72
Resultado Integral				943.14	943.14
Saldos al 31 de diciembre 2012	<u>10000.00</u>	<u>7750.27</u>	<u>-4251.66</u>	<u>2653.17</u>	<u>16151.78</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de prestación de servicios	<u>335704.64</u>
Total cobros por actividades de operación	335704.64
 PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pagos a empleados	132882.21
Pagos de pólizas	8473.19
Otros pagos por actividades de operación	<u>172267.22</u>
Total pagos por actividades de operación	(313622.62)
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	 <u><u>22082.02</u></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Consersigcas S.A. (en adelante "la compañía") está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios de limpieza general.

El domicilio principal de la compañía es calle Ambrosio Acosta 0e9-02 y Avenida El Tránsito local 1 sector Chillogallo. Quito – Ecuador.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros y sus notas han sido preparados en base de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en adelante "NIF".

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Efectivo en caja y bancos

Depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, utilizados para los pagos a proveedores, sueldos a empleados, y otros gastos de operación.

b) Activos financieros

Cuentas por cobrar a clientes relacionados a quien prestamos los servicios.

c) Propiedad planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2011	2012
Terrenos	400.00	400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	6262.49	8994.67
Equipo de Computación	1836.57	3490.50
Vehículos	1383.92	1383.92

d) Pasivos financieros

Cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el diferido.

f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: Beneficios que son cancelados a los empleados que han prestado los servicios.

Participación a trabajadores: La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Bonos a principales ejecutivos: La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios: Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados.

	2011	2012
Prestación de servicios	245016.48	279097.61

h) Gastos

Se registran y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago. Son todas las necesidades que incurrió la Compañía para la prestación del servicio.

GASTOS DE VENTA	2011	2012
Sueldos, salarios a empleados	114197.13	132882.21
Aporte a la Seguridad Social	30398.96	32904.60
Total Sueldos, salarios y demás remuneraciones	144596.09	165786.81
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos Servicios honorarios	4095.38	4358.95
Gastos Mantenimiento	151.43	240.00
Gastos Arriendos		1279.10
Gastos Básicos		106.57
Gastos Contribuciones	1358.28	1035.07
Gastos Transporte	136.55	120.76
Gastos Combustibles	64.67	100.57

Gastos Seguros			4987.68	8473.19
Gastos Depreciación			1137.93	1544.08
Otros Gastos			78508.64	80849.73
Suministros y materiales	9121.76	16972.52		
Alquiler de vehículos	56776.51	53550.00		
Herramientas y repuestos	11025.01	5912.32		
Comunitarios	1585.36	1893.80		
Intereses		2521.09		
Total Otros Gastos	78508.64	80849.73		
Total Gastos Administrativos			90440.56	98108.02
GASTOS FINANCIEROS				
Gastos Intereses			175.73	188.96
Participación Trabajadores			1470.62	2252.02
TOTAL GASTOS			23663.00	266335.86

i) Conciliación del resultado contable –tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011).

	2011	2012
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	8333.48	12761.75
Tasa de impuesto	24%	23%
Impuesto a la Renta Causado	2000.04	2935.20

j) Capital Social

El capital social está constituido por 10000.00 acciones de valor nominal unitario de 1.00

k) Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

l) Reserva Estatutaria y facultativa

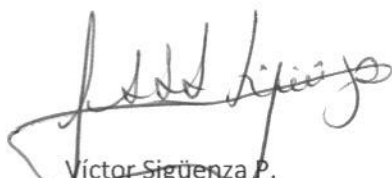
En cumplimiento de lo establecido en los estatutos de la empresa es del 8% y la reserva facultativa Constituidas por decisión voluntaria de los socios o accionistas es del 5%

m) Dividendos

Con fecha 12 de abril del 2012 según acta de la junta general de accionistas se resolvió que debido a los pocos activos de la Compañía se destinara a las cuentas por pagar de la compañía el valor de 3166.72.

Con fecha 13 de abril del 2013 según acta de la junta general de accionistas se resolvió que debido a los pocos activos de la Compañía se destinara a las cuentas por pagar de la compañía el valor de 4913.27.

	2011	2012
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	6333.44	9826.55
Dividendos por pagar socios	(3166.72)	(4913.27)
Reserva Legal	(633.34)	(982.65)
Reserva Facultativa y Estatutaria	(823.35)	(1277.45)
Utilidades retenidas	<u>1710.03</u>	<u>2653.17</u>



Víctor Sigüenza P.
CONTADOR