Consersigcas S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en miles de U.S .dólares)

ACTIVOS	2012	2013
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	22082.02	18481.81
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	24522.08	32857.30
Crédito Tributario a favor de la empresa	26711.61	20103.19
Total Activo Corriente	**80800.13**	**71442.30**
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	400.00	400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	8994.67	10208.95
Equipo de Computación	3490.50	3557.46
Depreciación acumulad propiedades, planta y equipo	(11509.77)	(8495.01)
Total Activo No Corriente	**4833.68**	**7745.76**
TOTAL ACTIVOS	**78149.39**	**79188.06**

Consersigcas S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en miles de U.S .dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO	2012	2013
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar locales	29337.52	37345.28
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7525.74	3456.10
Con el IESS	2051.06	2295.92
Por Beneficios de ley a empleados	15917.95	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2252.07	2772.27
Dividendos por pagar	4913.27	6126.72
TOTAL PASIVOS	**61997.61**	**51996.29**
PATRIMONIO		
Capital Social	10000.00	10000.00
Reserva Legal	3745.68	4971.02
Reserva facultativa y estatutaria	4004.59	5597.54
Ganancias acumuladas	5664.06	8317.23
Pérdidas acumuladas	(9915.72)	(5002.45)
Utilidad del ejercicio	2653.17	3308.43
TOTAL PATRIMONIO	**16151.78**	**27191.77**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**78149.39**	**79188.06**

Consersigcas S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en miles de U.S .dólares)

INGRESOS	2012	2013
Prestación de servicios	279097.61	293922.11
Total Ingresos	279097.61	293922.11
GASTOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	(165786.81)	(172249.77)
Gastos administrativos	(98108.02)	(102983.26)
Gastos financieros	(188.96)	(207.27)
Participación a trabajadores	(2252.07)	(2772.27)
Total Gastos	(266335.86)	(278212.57)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	12761.75	15709.54
Impuesto a la Renta	(2935.20)	(3456.10)
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	9826.55	12253.44
Dividendos	(4913.27)	(6126.72)
Reserva Legal	(982.65)	(81225.34)
Reserva Facultativa y Estatutaria	(1277.45)	(1592.95)
Utilidades retenidas	2653.17	3308.43

Consersigcas S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en miles de U.S .dólares)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Ganancia Neta	Total
Saldos al 31 de diciembre 2012	10000.00	7750.27	-4251.66	2653.17	16151.78
Reserva Legal		1225.34			1225.34
Reserva Facultativa y Estatutaria		1592.95			1592.95
Ganancias acumuladas			2653.17		2653.17
Pérdidas Acumuladas			4913.27		4913.27
Resultado Integral				655.26	655.26
Saldos al 31 de diciembre 2013	10000.00	10568.56	3314.78	3308.43	27191.77

Consersigcas S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en miles de U.S.dólares)

	2012	2013
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de prestación de servicios	335704.64	355995.18
Total cobros por actividades de operación	335704.64	355995.18
PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pagos a empleados	132882.21	139983.47
Pagos de pólizas	8473.19	5863.89
Otros pagos por actividades de operación	172267.22	191666.01
Total pagos por actividades de operación	(313622.62)	(337513.37)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	22082.02	18481.81

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	2012	2013
Terrenos	400.00	400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	8994.67	10208.95
Equipo de Computación	3490.50	3557.46

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.

	2012	2013
Prestación de servicios	279097.61	293922.11

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	2012	2013
Sueldos, salarios a empleados	132882.21	139983.47
Aporte a la Seguridad Social	32904.60	32266.30
Total Sueldos, salarios y demás remuneraciones	165786.81	172249.77
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos Servicios honorarios	4358.95	5906.90
Gastos Mantenimiento	240.00	990.56
Gastos Arriendos	1279.10	1400.00
Gastos Básicos	106.57	189.90
Gastos Contribuciones	1035.07	800.00
Gastos Transporte	120.76	325.73
Gastos Combustibles	100.57	193.84

Gastos Lubricantes				479.99
Gastos Seguros			8473.19	5863.89
Gastos Depreciación			1544.08	884.29
Gastos de Gestión				4970.46
Otros Gastos			80849.73	80977.70
Suministros y materiales	16972.52	21769.41		
Alquiler de vehículos	53550.00	55017.36		
Herramientas y repuestos	5912.32	2974.57		
Comunitarios	1893.80	232.78		
Intereses	2521.09	983.58		
Total Otros Gastos	80849.73	80977.70		
Total Gastos Administrativos			98108.02	102983.26
GASTOS FINANCIEROS				
Gastos Intereses			188.96	207.27
Participación Trabajadores			2252.02	2772.27
TOTAL GASTOS			266335.86	278212.57

i) Conciliación del resultado contable –tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012).

	2012	2013
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	12761.75	15709.54
Tasa de impuesto	23%	22%
Impuesto a la Renta Causado	2935.20	3456.10

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

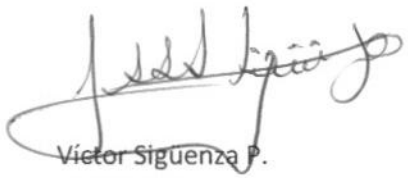
En cumplimiento de lo establecido en los estatutos de la empresa es del 8% y la reserva facultativa Constituidas por decisión voluntaria de los socios o accionistas es del 5%

m) Dividendos

Con fecha 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.

Con fecha 12 de abril del 2014 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 6126.72.

	2012	2013
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	9826.55	12253.44
Dividendos por pagar socios	(4913.27)	(6126.72)
Reserva Legal	(982.65)	(1225.34)
Reserva Facultativa y Estatutaria	(1277.45)	(1592.95)
Utilidades retenidas	2653.17	3308.43



Víctor Siguenza P.
CONTADOR