

Conersigcas S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

ACTIVOS	2013	2014
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	18481.81	12825.51
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	32857.30	36787.75
Crédito Tributario a favor de la empresa	<u>20103.19</u>	<u> </u>
Total Activo Corriente	<u>71442.30</u>	<u>49613.26</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	400.00	1400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	10208.95	16912.26
Equipo de Computación	3557.46	3557.46
Depreciación acumulad propiedades, planta y equipo	(8495.01)	(9651.90)
Total Activo No Corriente	<u>7745.76</u>	<u>14292.18</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>79188.06</u>	<u>63905.44</u>

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO	2013	2014
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar locales	37345.28	35140.08
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3456.10	2398.37
Con el IESS	2295.92	1619.63
Por Beneficios de ley a empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	2772.27	1923.83
Dividendos por pagar	6126.72	4251.66
	<u>6126.72</u>	<u>4251.66</u>
TOTAL PASIVOS	<u>51996.29</u>	<u>45333.57</u>
 PATRIMONIO		
Capital Social	10000.00	10000.00
Reserva Legal	4971.02	4575.46
Reserva facultativa y estatutaria	5597.54	6702.97
Ganancias acumuladas	8317.23	
Pérdidas acumuladas	(5002.45)	(5002.45)
Utilidad del ejercicio	3308.43	2295.89
	<u>3308.43</u>	<u>2295.89</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>27191.77</u>	<u>18571.87</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>79188.06</u>	<u>63905.44</u>

Conersigcas S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

INGRESOS	2013	2014
Prestación de servicios	293922.11	296899.74
Total Ingresos	<u>293922.11</u>	<u>296899.74</u>
GASTOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	(172249.77)	(164767.78)
Gastos administrativos	(102983.26)	(116534.18)
Gastos financieros	(207.27)	
Participación a trabajadores	(2772.27)	(1923.83)
Total Gastos	<u>(278212.57)</u>	<u>(284074.23)</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	15709.54	12825.51
Impuesto a la Renta	(3456.10)	(2398.37)
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	<u>12253.44</u>	<u>8503.31</u>
Dividendos	(6126.72)	(4251.66)
Reserva Legal	(81225.34)	(850.33)
Reserva Facultativa y Estatutaria	(1592.95)	(1105.43)
Utilidades retenidas	<u>3308.43</u>	<u>6207.42</u>

Consersigcas S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Ganancia Neta	Total
Saldos al 31 de diciembre 2013	<u>10000.00</u>	<u>9322.67</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>19322.67</u>
Capital Social	10000.00				10000.00
Reserva Legal		850.33			850.33
Reserva Facultativa y Estatutaria		1105.43			1105.43
Pérdidas Acumuladas			(5002.45)		(5002.45)
Resultado Integral	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>2295.89</u>	<u>2295.89</u>
Saldos al 31 de diciembre 2014	<u>10000.00</u>	<u>11278.43</u>	<u>(5002.45)</u>	<u>2295.89</u>	<u>18571.87</u>

Conersigcas S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 *(Expresados en miles de U.S.dólares)*

	2013	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de prestación de servicios	<u>355995.18</u>	<u>296899.74</u>
Total cobros por actividades de operación	355995.18	296899.74
PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pagos a empleados	139983.47	161061.89
Pagos de pólizas	5863.89	6041.99
Otros pagos por actividades de operación	191666.01	<u>116970.35</u>
Total pagos por actividades de operación	(337513.37)	(284074.23)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<u><u>18481.81</u></u>	<u><u>12825.51</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	2013	2014
Terrenos	400.00	1400.00
Muebles y Enseres	2074.36	2074.36
Maquinaria y Equipo	10208.95	16912.26
Equipo de Computación	3557.46	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 líquidas 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.

	2013	2014
Prestación de servicios	293922.11	296899.74

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	2013	2014
Sueldos, salarios a empleados	139983.47	114635.53
Aporte a la Seguridad Social	32266.30	34295.01
Mantenimiento y reparaciones	990.56	869.04
Combustibles	193.84	1190.43
Lubricantes	479.99	1102.87
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5863.89	6041.99
Depreciaciones propiedades planta y equipo	884.29	1156.89
Suministros y materiales	21769.41	26445.89
Otros gastos	59208.29	63130.26
Total Sueldos, salarios y demás remuneraciones	261640.04	248867.91
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos, salarios a empleados		4347.18
Aporte a la Seguridad Social		1300.57
Gastos Servicios honorarios	5906.90	6478.16
Remuneración otros trabajadores autónomos		6483.61

Gastos Arriendos	1400.00	1340.00
Gastos Básicos	189.90	404.21
Gastos Contribuciones y otros	800.00	7110.18
Gastos Transporte	325.73	837.61
Gastos de Gestión	4970.46	6904.80
Total Gastos Administrativos	<u>13592.99</u>	<u>63130.26</u>
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Intereses	207.27	
TOTAL GASTOS	<u>275440.30</u>	<u>284074.23</u>

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 (22% para el año 2013).

	2013	2014
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	15709.54	10901.68
Tasa de impuesto	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado	3456.10	2398.37

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 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.

Con fecha 15 de abril del 2015 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 8503.31

	2013	2014
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	12253.44	8503.31
Dividendos por pagar socios	(6126.72)	(4251.66)
Reserva Legal	(1225.34)	(4575.46)
Reserva Facultativa y Estatutaria	(1592.95)	(6702.97)
Utilidades retenidas	<u>3308.43</u>	<u>6207.42</u>



Victor Sigüenza P.
CONTADOR