

75.586

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A.,
SERVICOLSA**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CONTENIDO

Opinión del auditor independiente

Balance general

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros



Martínez & Asociados
Audidores y Consultores

Condominio MEGA
Luque 229 y Chile
Piso 2 Oficina 2
Telefax: 2513527 - 2522154
Casilla 09 - 01 - 15201
Guayaquil - Ecuador
E-mail: dmartinez_auditoria@hotmail.com

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

He auditado el balance general adjunto de SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA al 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA al 31 DE DICIEMBRE DEL 2001, y los resultados de sus operaciones, y la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

28 de Febrero del 2002

C.P.A. Daniel Martínez Pilay
SC-RNAE 330
Registro Profesional 23.251

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

BALANCE GENERAL

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en dólares)

ACTIVO

Bancos (Nota B)	4,233
Otras cuentas por cobrar (Nota C)	94,197
Cuentas por cobrar compañías relacionadas (Nota D)	150,615
Total del activo	249,045

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo	
Cuentas por pagar (Nota E)	29,361
Impuestos y retenciones por pagar (Nota F)	8,523
Gastos acumulados por pagar (Nota G)	55,175
Cuentas por pagar compañías relacionadas (Nota H)	152,243
Total pasivo	245,302
Patrimonio	
Capital social	200
Aumento de capital en trámite	4,200
Reserva legal	21
Pérdida neta del ejercicio	(678)
Total patrimonio	3,743
Total del pasivo y patrimonio	249,045



Vea notas a los estados financieros

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

ESTADO DE RESULTADOS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en dólares)

INGRESOS:	
Comisiones ganadas	2,328
Total Ingresos	2,328
(-) GASTOS:	
Gastos administrativos	15,183
Otros ingresos	12,568
Total gastos	2,615
(-) 25% Impuesto a la renta	391
Pérdida neta del ejercicio	678

Vea notas a los estados financieros

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aumento de capital en trámite	Reserva Legal	Capital Adicional	Resultados acumuladas	Total
Saldo al 1 de Enero del 2001	200	-	562	(6,423)	10,082	4,421
Transferencias	-	-	-	6,423	(6,423)	-
Transferencia aumento de capital	-	4,200	(541)	-	(3,659)	-
Pérdida neta del ejercicio	-	-	-	-	(678)	(678)
Saldo al 31 de Diciembre del 2001	200	4,200	21	-	(678)	3,743

Vea notas a los estados financieros

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en dólares)

Actividad de Operación	
Pérdida neta	(678)
Cambios en activos y pasivos de operación	
Aumento en cuentas por cobrar	(128,615)
Aumento en cuentas por pagar	121,649
Efectivo neto generado por las actividades de operación	(7,644)
Actividades de Inversión:	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-
Actividades de financiamiento:	
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	-
Disminución de efectivo	(7,644)
Saldo de efectivo al inicio del año	11,877
Saldo de efectivo al final del año	4,233

Vea notas a los estados financieros

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA se constituyó en Guayaquil - Ecuador, el 28 de agosto de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de septiembre de 1996, siendo su objetivo principal, dedicarse a reclutar, seleccionar y colocar personal en diversas ramas y actividad laboral, exclusivamente a Acerías Nacionales del Ecuador S.A. y Fundiciones Nacionales S.A. (compañías relacionadas).

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

B - CAJA y BANCOS

Caja Chica	440
Banco Rumihahui	3,793
Total	4,233

C - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Empleados y funcionarios	68,965
Filanbanco, en suspensión de actividades (1)	15,411
Varios	9,601
Anticipo impuesto a la renta	220
Total	94,197

(1) A la fecha de nuestro informe, Filanbanco ha entregado a la compañía \$15,000, en efectivo; el saldo será devuelto mediante bonos del Estado.

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

D – CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Andec	132,780
Funasa	5,805
Sercolsa	8,487
Varios	2,751
Emocupsa	792
Total	150,615

E – CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	25,921
Anticipo de clientes	3,440
Total	29,361

F – IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Retenciones al personal	5,771
Impuesto al valor agregado cobrado	2,284
Impuesto a la renta compañía	391
Impuesto al valor agregado retenido	53
Retención en la fuente	24
Total	8,523

G – GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Fondo de reserva	23,072
Vacaciones	21,406
Aporte patronal	5,764
Décimo tercer sueldo	3,954
Décimo cuarto sueldo	470
Participación utilidades	509
Total	55,175



SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

H - CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Andec	121,913
Funasa	9,876
Valores por liquidar	15,954
Emocupsa	4,500
Total	152,243

I - RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías se debe formar un fondo de reserva hasta que alcance, por lo menos, al 50% del capital social. Para este objeto, de las utilidades anuales líquidas y realizadas, debe segregarse un 10%. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para incremento de capital.

J - SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de este informe, los registros contables no han sido revisados por las autoridades tributarias.
