
SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2002

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2002

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



Accounting, Consulting & Management
Acman Cía. Ltda.

Rocafuerte 744 y Luis Urdaneta
Piso 3 Oficina 6
Telf: (593-4) 2-305-292
Fax: (593-4) 2-305-312
Móvil: 099-065478
Casilla 09-01-15201
Guayaquil - Ecuador
acman25@hotmail.com

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

Hemos auditado el balance general adjunto de SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA al 31 de diciembre del 2002 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. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría.

Nuestra 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. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra 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 2002, 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.

27 de Febrero del 2003

Acman Cía. Ltda.
SC-RNAE-2 No.472

Daniel Martínez P.
Socio
Registro Profesional 23.251

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

BALANCE GENERAL

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(Expresado en dólares)

ACTIVO

Activos Corriente:	
Bancos (Nota B)	8,731
Otras cuentas por cobrar (Nota C)	187,313
Cuentas por cobrar compañías relacionadas (Nota D)	224,905
Total del activo	420,949

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo	
Cuentas por pagar (Nota E)	25,062
Impuestos y retenciones por pagar (Nota F)	13,002
Gastos acumulados por pagar (Nota G)	81,973
Cuentas por pagar compañías relacionadas (Nota H)	298,544
Total pasivo	418,581
Patrimonio	
Capital social	4,400
Reserva legal	21
Resultados acumulados	(677)
Pérdida del ejercicio	(1,376)
Total patrimonio	2,368
Total del pasivo y patrimonio	420,949



Vea notas a los estados financieros

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

ESTADO DE RESULTADOS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(Expresado en dólares)

INGRESOS:	
Comisiones ganadas	2,328
Total ingresos	2,328
(-) GASTOS:	
Gastos administrativos	4,958
Total gastos	4,958
(+) OTROS INGRESOS:	
Otros ingresos	1,616
Total gastos	1,616
(-) 25% impuesto a la renta	362
Pérdida neta del ejercicio	1,376



Vea notas a los estados financieros

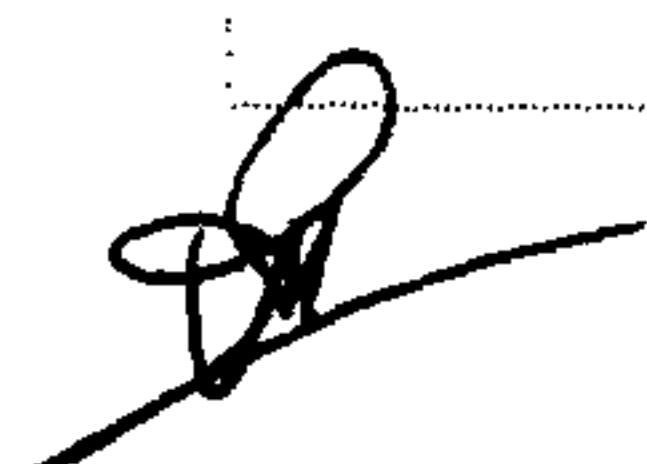
SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aumento de capital en trámite	Reserva Legal	Resultados acumulados	Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero del 2002	200	4,200	21	(677)	-	3,744
Aumento de capital	4,200	(4,200)	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	(1,376)	(1,376)
Saldo al 31 de Diciembre del 2002	4,400	-	21	(677)	(1,376)	2,368



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 2002

(Expresado en dólares)

Actividad de Operación	
Pérdida neta	(1,376)
Cambios en activos y pasivos de operación	
Aumento en cuentas por cobrar	(167,405)
Aumento en cuentas por pagar	173,279
Efectivo neto generado por las actividades de operación	4,498
Aumento de efectivo	4,498
Saldo de efectivo al inicio del año	4,233
Saldo de efectivo al final del año	8,731



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 2002

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA se constituyó en Guayaquil - Ecuador, el 12 de abril de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de mayo 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 – BANCOS

Banco Rumiñahui	8,531
Caja chica	200
Total	8,731

C – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Empleados y funcionarios	175,304
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	11,416
Filanbanco, en liquidación	411
Crédito tributario a favor de la empresa (Impuesto a la Renta)	182
Total	187,313

D – CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Andec	212,273
Sercolsa	8,888
Funasa	1,784
Varios	1,228
Emocupsa	732
Total	224,905



SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

E – CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	21,104
Anticipo de clientes	3,440
Rifa de muebles	518
Total	25,062

F – IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Retenciones al personal:	
Impuesto a la renta empleados y obreros	7,026
Aporte personal por pagar al I.E.S.S.	5,323
Préstamos por pagar al I.E.S.S.	204
Tribunal de menores por pagar	80
Impuesto a la renta compañía	362
Retención en la fuente	7
Total	13,002

G – GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Fondo de reserva	31,427
Vacaciones	27,300
Décimo cuarto sueldo	12,639
Aporte patronal	6,913
Décimo tercer sueldo	3,694
Total	81,973

H – CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Andec	230,493
Funasa	38,522
Valores por liquidar	24,153
Emocupsa	4,758
Sercolsa	618
Total	298,544



SERVICIOS DE COLOCACIONES LABORALES S.A., SERVICOLSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

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.

