

ALGAGICORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

1 Información general

ALGAGICORP S.A. - La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 21 de mayo del 2007. La actividad de la compañía se inició el 21 de Mayo del 2007 la misma fecha en que fue constituida y su actividad principal es de Actividades complementarias de limpieza; tiene como domicilio en la Habana 906 y Francisco Segura. La compañía tiene empleados en relación de dependencia, la misma empresa durante el periodo del 2012 continuó con sus operaciones complementarias de limpieza.

2. Operaciones

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de las empresas oportunamente.

3. Aspectos Societarios

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 12

4. Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

4.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros de **ALGAGICORP S.A.** comprenden los Estados de Situación Financiera al 1 de Enero del 2011 (fecha de inicio de transición), 31 de diciembre del 2011 (fecha de terminación del periodo de transición) y 31 de Diciembre del 2012, los Estado de Resultado Integral, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

4.2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros según NIIF como parte del proceso de conversión a NIIF a partir de ese año.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de

determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4.3 Activos Financieros

La compañía reconocerá como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuenta por cobrar a clientes por ventas en el pasado de las actividades que presta la compañía, y las recaudaciones provenientes de las tablas de amortización incluidas en las promesas de compra venta son considerados como anticipos de clientes (pasivos).

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y liquidez. Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta de las actividades complementarias de limpieza bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante el plazo establecido en el contrato.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuenta por cobrar clientes están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de los contratos de compra venta efectuada por los servicios complementarios de limpieza vendidos. La característica del negocio si requiere efectuar la provisión para cuentas incobrables.

4.4 Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluían principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se mide miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados. A compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

4.5 Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocia en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

4.6. Cuentas Documentos por Cobrar

Representan principalmente saldos por cobrar a clientes por el servicio que realiza la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma.

4.7. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo de adquisición, los cuales son suministros y materiales utilizados para ser consumidos en la prestación del servicio.

4.8. Activos Fijos

Medición en el momento del reconocimiento, están contabilizados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados al costo o gasto. El costo de los activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Equipos de computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%
Vehículos, equipo de transporte	20%

4.9. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

Las ventas por prestación de servicios son al contado y a crédito y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los bienes o servicios acordados, independiente de las fechas de recaudaciones. Los Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

4.10 Impuesto a la Renta

Está conformado solo con el impuesto a la renta corriente.

El Impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno, la cual hasta el año 2011 estableció la tarifa de impuesto a la Renta del 24% para sociedades; y el año 2012 una reducción de 1% anual hasta alcanzar el 22% en el año 2013.

Además si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye 10 puntos porcentuales. En el caso del de que el anticipo de Impuesto a la renta determinado resulte mayor al

impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

4.11 Reserva Legal

Conforme lo dispuesto en la Ley de compañías, el 10% de la Utilidad Neta anual es apropiada como reserva legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada por aumentos de capital.

5. Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	2012 (US dólares)	2011
Caja	551,03	550,00
Bancos	228.241,40	49.442,60
Total	<u>228.792,43</u>	<u>49.992,60</u>

Bancos en los años 2012 y 2011 constituyen principalmente recursos en cuenta corrientes en Banco Bolivariano (\$ 162.284,93 y 10.822,86 respectivamente); Banco de Guayaquil (\$ 3991,19 y 4.736,54 respectivamente) y Banco del Pichincha (\$ 61.965,28 y 33.883,20 respectivamente).

6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	2012	2011
CLIENTES	77.979,44	105.871,21
CUENTAS Y DOC POR COBRAR	9.596,49	1.731,26
	<u>87.575,93</u>	<u>107.602,47</u>

Cientes está constituido por actividades ordinarias que no generan interés al año 2012 y 2011(\$ 77.979,44 y 105.871,21 respectivamente) Otras cuentas por cobrar relacionadas 2012 y 2011 (\$ 0 y 1.574,92) y Otras cuentas por cobrar (prestamos al personal, anticipos para gastos 2012 y 2011 (\$ 9.596,49 y 156,34 respectivamente.)

7. Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	2012	2011
Insumos de mantenimiento-Limpieza	\$ 9.396,51	9.396,51
Utensilios de mantenimiento-Limpieza	15.166,61	15.166,61
	<u>24.563,12</u>	<u>24.563,12</u>

Pagos Anticipados.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	2012	2011
Seguros Unidos	\$ 463,48	1.911,26
Generalli Ecuador	832,19	793,83
Hispana de Seguros	177,81	-
	<u>1.473,48</u>	<u>2.705,09</u>

8. Activos por Impuesto Corrientes.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	2012	2011
Crédito tributario a favor (IVA)	30.394,58	18.636,08
Crédito tributario a favor (IR)	82.765,85	65.632,48
	<u>113.160,43</u>	<u>84.268,56</u>

9. Activos Fijos

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

COSTO	2012	2011
Muebles y Enseres	11.227,54	11.227,54
maquinaria y Equipo	59.682,19	59.682,19
Equipos de Computación	7.535,74	7.535,74
Vehículos, Equipos de Transporte y camionero	143.523,41	131.917,16
Subtotal	<u>221.968,88</u>	<u>210.362,63</u>
Depreciación Acumulada	<u>-139.324,45</u>	<u>-111.007,17</u>
Total	<u>82.644,43</u>	<u>99.355,46</u>

10. Impuestos y Cuentas por Pagar.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	2012	2011
Impuesto a la Renta	28.154,72	0,00
Proveedores y Otros Acreedores	76.488,73	118.140,92
Sueldos y Beneficios Sociales	147.907,53	86.685,55
Participación Empleados	11.718,39	0,00
	<u>264.269,37</u>	<u>204.826,47</u>

11. Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	2012	2011
Préstamos Accionistas C/P	50.289,59	
Préstamos Accionistas L/P	109.005,04	88.044,29
	<u>159.294,63</u>	<u>88.044,29</u>

12. Capital Social.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la estructura de capital social, está conformada como sigue:

	Participación %	(US Dólares)
Almeida Bassignana Diego Mauricio	70	11.090,00
Almeida Izquierdo ALDO Eduardo	15	2.405,00
Almeida Izquierdo Gabriella Alessandra	15	2.405,00
		<u>15.900,00</u>

El Capital suscrito de ALGAGICORP S.A. está actualmente constituido en \$ 15.900,00 valor desde la fecha de inicio de operaciones que fue en el año 2007.

13. Ventas y costos de Ventas

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

INGRESOS

Ventas	2012	2011
Ventas de Mantenimiento y limpieza	1.605.390,47	898.092,46
Ventas de Servicios tercerizados	8.190,06	4.808,75
Venta de Insumos de limpieza	102.985,14	62.613,41
Venta de Insumos de cafetería	7.053,81	5.184,86
Venta de Servicio de Mensajería	21.522,59	20.636,57
Suministros de Oficina	91,19	0,00
Otros Ingresos		
Indemnización por seguros de vehículo	0,00	6.445,87
TOTAL DE INGRESOS	1.745.233,26	997.781,92

COSTOS

	2012	2011
sueldos y salarios	722.664,46	370.821,88
beneficios Sociales	185.103,27	132.535,73
Aporte a la Seguridad social	154.052,17	48.528,25
Depreciación de Activos Fijos	0,00	7.434,12
Mantenimiento y reparaciones	24.531,27	3.350,55
combustible	2.769,17	1.886,25
suministros y materiales	155.675,44	89.396,83
transporte	21.613,98	17.591,86
provisión desahucio	0,00	852,00
Seguros y reaseguros	2.539,27	0,00
Pagos por otros servicios	4.441,00	5.182,61
Pagos por otros bienes	57.485,28	0,00
TOTAL DE COSTOS	1.330.875,31	677.580,08

Gastos Generales

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	2012	2011
sueldos y salarios	103.248,35	86.546,70
beneficios Sociales	74.497,94	24.764,33
Aporte a la Seguridad social	21.078,43	9.067,52
Honorarios Profesionales	699,00	380,00
Arrendamientos de inmuebles	0,00	3.527,35
Mantenimiento y reparaciones	9.855,16	13.716,96
combustible	3.395,44	0,00
promoción y publicidad	226,42	410,89
suministros y materiales	14.612,43	17.686,56
transporte	17.034,62	12.975,75
comisiones	0,00	61.679,94
provisión cuentas incobrables	779,79	0,00
Intereses Bancarios	2.024,67	2.666,83
Intereses pagados a terceros	0,00	1.261,76
Seguros y reaseguros	3.619,85	5.516,33
Gastos de gestión	13.601,25	14.778,27
Impuestos contribuciones y otros	3.256,54	3.810,63
Gastos de viaje	397,67	7.583,47
IVA que se carga al gasto	2.501,49	1.528,90
depreciación de activo fijo	28.317,28	13.297,86
Servicios públicos	3.228,26	3.375,86
Pagos por otros servicios	33.860,76	26.390,78
TOTAL DE GASTOS	336.235,35	310.966,69

14 . ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

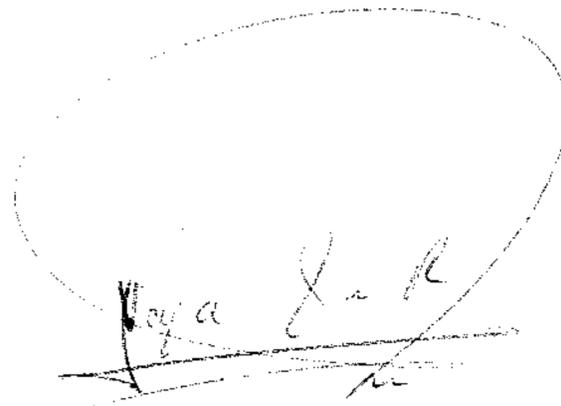
La Administración considera al 31 de diciembre del 2012, no existen contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

15 . EVENTOS POSTERIORES

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2012 y marzo 29 del 2013 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2012.



Ing. Diego Almeida Bassignana
Gerente General



Ing. Melky Peña Ramos
Contador