

# Notas a los Estados Financieros

## Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014

### **1. Información general y operaciones**

**ALGAGICORP S.A.**- La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 21 de mayo del 2007, iniciando sus operaciones en esa misma fecha..

La compañía se dedica a las actividades complementarias de limpieza en la dirección de su domicilio fiscal ubicado en **La Habana 906 y Francisco Segura.**

Para el ejercicio fiscal del año 2014 la compañía continuó con sus operaciones de manera normal.

### **2. 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 entidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 12.

### **3. 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 PYMES vigentes al 31 de Diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

#### **Bases de preparación**

Los estados financieros de **ALGAGICORP S.A.** comprenden el Estado de Situación Financiera del 1 al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Situación Integral, Estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo al 31 de diciembre de ese año.

Éstos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

#### **3.2 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 constituyen los segundos estados financieros con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) Pymes.

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.

#### **3.3 Activos financieros**

La compañía reconoce como activos financieros a aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente las cuentas por cobrar a clientes por ventas en el

pasado de la compañía y las recaudaciones provenientes de las tablas de amortización incluidas en las promesas de compra-venta son consideradas como anticipos de clientes en el pasivo.

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y Liquidez.

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta de las ventas 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 a 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 son los siguientes:

**Cuentas por cobrar clientes.-** Están registrados principalmente los documentos que respaldan el valor de los contratos de compra-venta.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo.

### **3.4 Pasivos financieros**

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran 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 incluyen 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 miden en base a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y sólo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

### **3.5 Valor razonable de Activos y Pasivos Financieros**

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

### **3.6 Cuentas y Documentos por Cobrar**

Representan principalmente saldos por cobrar a clientes por los bienes que entrega la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia del dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

### **3.7 Inventarios**

Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable.

El costo de los productos terminado se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

### **3.8 Propiedades, Planta y Equipo**

Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De éstos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones, se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimadas, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Equipos de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%
Vehículos, equipo de transporte	20%

### **3.9 Otros activos y/o pagos anticipados**

Constituyen los cargos de programas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos y se reconocen directamente contra los resultados del año. También de constituyen por los impuestos pagados por anticipados del impuesto al valor agregado, retención en la fuente e impuesto a la renta, los cuáles son compensados con sus obligaciones tributarias corrientes.

### **3.10 Beneficios sociales**

Están registrados con cargo a los resultados del período, de acuerdo con las disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además la compañía en fiel cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera NIC 19, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre de 2014.

### **3.11 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

La venta de los servicios que da la compañía es al contado y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los servicios acordados, independientemente de las fechas de recaudaciones.

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos.

Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's PYMES, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

### **3.12 Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **ALGAGICORP S.A.** procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la

cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas familiares.

### 3.13 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 del 1% anual hasta alcanzar 22% en el año 2014.

En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculados en base a los porcentajes antes indicados; el impuesto que prevalecerá será el valor anticipado determinado.

### 3.14 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 para aumentos de capital o amortización de pérdidas.

## 4. Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido como sigue:

	<u>2014</u> (US Dólares)	<u>2013</u>
Efectivo	700	2.4292,20
Bancos	65506.11	412.845,73
====	=====	=====
<b>TOTAL</b>	<b>66206.11</b>	<b>415.337,93</b>

## 5. Documentos y Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido como sigue:

	<u>2014</u> (US Dólares)	<u>2013</u> (US Dólares)
Clientes	576211.55	172.249,02
Otras cuentas y documentos por cobrar	57171.13	7.040,00
Provisión por cuentas incobrables y deterioro	10858.99	-6.120,17
====	=====	=====
<b>TOTAL</b>	<b>689965.57</b>	<b>173.168,85</b>

## 6. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido como sigue:

	<u>2014</u> (US Dólares)	<u>2013</u> (US Dólares)
Insumos de mantenimiento - Limpieza		0.00
Utensilios de mantenimiento-Limpieza		0.00
====	=====	=====
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>

## Pagos Anticipados.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido como sigue:

	<u>2014</u> (US Dólares)	<u>2012</u> (US Dólares)
Seguros Unidos		348.77
Generalli Ecuador		0.00
Hispana de Seguros		0.00
====	=====	=====
<b>TOTAL</b>		<b>348,77</b>

## 7. Activos por Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido como sigue:

	<u>2014</u> (US Dólares)	<u>2013</u> (US Dólares)
Crédito tributario a favor (IVA)	61452.41	33.514,39
Crédito tributario a favor (IR)	110939.53	102.123,27
	=====	=====
	<b>172391.94</b>	<b>135.637,60</b>

## 8. Activos Fijos

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido como sigue:

	<u>2014</u> (US Dólares)	<u>2013</u> (US Dólares)
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, equipo de transporte y camionero	143.523,41	143.523,41
====	=====	=====
<b>TOTAL COSTO DE ADQUISICION</b>	<b>221968.88</b>	<b>221.968,88</b>
Depreciación acumulada	-179049.90	-165.163,74
<b>TOTAL</b>	<b>42918.98</b>	<b>56.805,14</b>
	=====	=====

## 9. Impuestos y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido como sigue:

	<u>2014</u> (US Dólares)	<u>2013</u> (US Dólares)
Impuesto a la Renta		64.631,16
Proveedores y otros acreedores		31.725,75
Sueldos y Beneficios a empleados por pagar		181.491,66
Participación Empleados por pagar		29.685,96
	=====	=====
		<b>307.534,53</b>

## 10. Cuentas por Pagar Accionistas

	<u>2014</u> (US Dólares)	<u>2013</u> (US Dólares)
Prestamos Accionistas C/L		0,00
Préstamos Accionistas L/P		0,00
	=====	=====
	<b>444,80</b>	<b>444,80</b>

## 11. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido como sigue:

ACCIONISTAS	Participación %	(US Dólares)
Almeida Bassignana Diego	70	11.090,00
Almeida Izquierdo Aldo	15	2405,00
Almeida Izquierdo Gabriela	15	2405,00
Total		----- <b>15.900,00</b>

El Capital suscrito de **ALGAGICORP S.A.** está actualmente constituido en \$ 15.900,00

## 12. Ingresos, costos y gastos

Al 31 de diciembre de 2014 está constituido como sigue:

<b>VENTAS LOCALES</b>	2.478.606,02
( - ) <b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN</b>	1.695.959,37
( - ) <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	584.740,26
	=====
<b>UTILIADD O PERDIDA NETA</b>	<b>197.906,39</b>

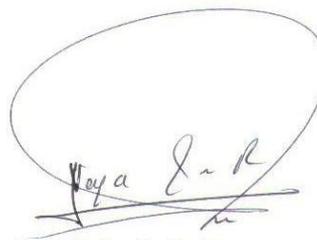
## 13. Activos y pasivos contingentes

La Administración considera que al 31 de diciembre de 2014, no existen contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

## 14. Eventos posteriores

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2014 y 10 de marzo de 2015 (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 de 2014.

  
Ing. Diego Almeida Bassignana  
Gerente General

  
Ing. Melky Peña Ramos  
Contador