

ALEGALDI S. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. Información sobre la Compañía

ALEGALDI S. A. Fue constituida en Babahoyo, provincia de Los Ríos – Ecuador, según Resolución de la Superintendencia de Compañías el 27 de noviembre del 1997, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de noviembre del 1997.

La compañía tiene su domicilio fiscal en el cantón Babahoyo, en el kilómetro 15.5 vía Babahoyo - San Juan. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyente No. 0991422706001.

La actividad principal de la Compañía es el cultivo y explotación de banano, para posteriormente ser comercializado en el mercado nacional. El 100% de la producción se la entrega a los exportadores para su destino fuera del país. Las tierras de cultivo constituyen su principal activo las mismas que comprenden 78.13 hectáreas.

Durante el año 2012 la compañía realizó la venta de sus bienes productivos, que incluyen los terrenos, infraestructuras, maquinarias y equipos operativos, con la finalidad de adquirir nuevas inversiones e infraestructura para continuar con el negocio, con la finalidad de mejorar la producción y ampliar su participación en el mercado. A la fecha de este informe, la administración de la Compañía no tiene razones para creer que exista una incertidumbre significativa que evite continuar con sus operaciones y cancelar sus pasivos cómo y cuando estos vencen.

2. Bases de presentación

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYME's.

Para la Compañía éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para las PYME's. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la sección 35 "Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera" en la preparación de estos estados financieros.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía con fecha 31 de marzo del 2013.

b. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

d. Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF PARA LAS PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

3. Políticas de contabilidad adoptadas para la emisión de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011, para propósitos de transición a las NIIF para las PYME's, a menos que otro criterio sea indicado.

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b. Instrumentos financieros básicos

b.i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

b.ii. Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

c. Propiedades y equipos

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

c.i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades y equipos se presentan principalmente a su costo atribuido, que representa su valor razonable con base en avalúos practicados por peritos independientes para determinar el valor a asegurar; y, cuando fue impracticable realizar la comparación con avalúos relacionados, los activos se presentaron a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren.

Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

c.ii. Reclasificación a propiedades de inversión

Las propiedades que no son ocupadas por la Compañía en sus operaciones son reclasificadas a propiedades de inversión y se valorizan a su valor razonable. Un aumento en el valor en libros de las propiedades de inversión se reconoce en el patrimonio incrementando el superávit de revaluación, siempre que no corresponda a la reversión de pérdidas por deterioro reconocidas previamente. Las pérdidas se reconocen directamente en resultados, cuando no existen importes relacionados con dichos bienes en el superávit por revaluación dentro del patrimonio.

c.iii. Depreciación

La depreciación de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos, en función de un análisis técnico efectuado por un perito independiente.

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

Las vidas útiles estimadas para los períodos, actual y comparativos son las siguientes:

Infraestructura	Entre 20 y 25 años
Maquinarias y equipos	Entre 10 y 20 años
Equipos de computación	Entre 1 y 3 años
Muebles y enseres	Entre 5 y 10 años
Vehiculos	<u>Entre 5 y 10 años</u>

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

d. Activo biológico

Los activos biológicos son reconocidos en los estados financieros y valuados a su valor razonable, menos los costos estimados que se incurrirían hasta su punto de venta, de acuerdo a lo establecido por la Sección 34 de las NIIF PARA LAS PYMES. Las ganancias o pérdidas surgidas por causa del reconocimiento inicial del activo biológico a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta, así como las surgidas por todos los cambios sucesivos en el valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de su venta, son registradas en el estado de resultados.

e. Deterioro

e.i. Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no tiene otra alternativa que aceptar la reestructuración, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, o la desaparición de un mercado activo para una inversión.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas incobrables. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si el reverso está objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

e.ii. Activos no Financieros

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados juntos en un pequeño grupo de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su valor recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores se revisan en la fecha de cada estado de situación financiera para determinar si las mismas se han reducido. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

f. Beneficios a Empleados

f.i. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

f.ii. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminada la relación contractual con los empleados.

f.iii. Participación de trabajadores en las utilidades

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

g. Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

h. Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de banano en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

i. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente, que es reconocido en resultados.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

4. Administración de riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

4. i. Marco de Administración de Riesgos

La administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

4. ii. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y los instrumentos de inversión de la Compañía.

4. iii. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes disponibles en caja y bancos para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

4. iv. Riesgo de mercado

La exposición de la Compañía al riesgo de mercado se presenta por los cambios en los precios de la caja de banano en el exterior y localmente, y las tasas de interés que pudieran afectar los ingresos de la Compañía o el valor de los activos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de la Compañía.

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

4. v. Riesgo operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originada de una amplia variedad de causas asociadas con el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito. Los riesgos operacionales surgen de todas las operaciones de la Compañía. El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la Compañía con la efectividad general de costos, y de limitar procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

4. vi. Administración de capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita mantener la confianza de los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro del negocio. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital.

La Junta de Accionistas establece las necesidades adicionales de inversiones de capital y en función de ello determina el nivel de utilidades que se reinvierte anualmente y el nivel de dividendos que se paga a los accionistas. La decisión de reinversión también se basa en los incentivos tributarios que recibe la Compañía. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año; tampoco existe un plan de compra-venta de acciones definido.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	1 de enero <u>del 2011</u>
Caja	200,00	200,00	26696,72
Banco Pichincha	4.866,02	(16.088,13)	
Bancos Pacifico S.A.	<u>3.267,00</u>	<u>17.071,21</u>	
	8.333,02	1.183,08	26.696,72

6. Cuentas por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, el 100% de las ventas de la cosecha de banano se las realizó a su principal cliente (exportador) del DOLE U.B.E.S.A. UNION DE BANANEROS ECUATORIANOS. Estas cuentas por cobrar a clientes no devengan intereses y vencen aproximadamente de 8 a 15 días.

7. Propiedades y equipos

Un detalle de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero del 2011 es el siguiente:

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

Como se indica en la nota 1, la compañía procedió a la venta de sus activos productivos con la finalidad de realizar nuevas inversiones, para mejorar la producción y ampliar la participación en el mercado

8. Activo biológico

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011 los activos biológicos (cultivo de banano) están medidos a su valor de mercado de los cultivos. La norma establece que se deben de registrar al valor razonable menos los valores incurridos al punto de su cosecha o recolección, sobre un total de 78.13 hectáreas disponibles y sembradas.

9. Impuesto a la renta

9. i. Conciliación del gasto de impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 23% (24% en 2011). Dicha tasa se reduce al 4% (14% en 2011) si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 23% (24% en 2011) a la utilidad antes de impuesto a la renta:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	10.630,15	61.992
Tasa de impuesto a la renta		24%
		<u>14.878</u>
Impuesto a la renta corriente por pagar	US\$ <u>7.980</u>	<u>14.878</u>

Ei impuesto a la renta a pagar por parte del sector bananero, no tiene como base la utilidad gravable, sino la retención del 2% sobre las ventas mensuales que se constituyen en impuesto en firme a pagar

9. ii. Impuesto a la renta por pagar

Un resumen del movimiento del impuesto a la renta por pagar por los años que terminaron al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

Saldo al inicio del año	US\$	7.980,00	14.878,00
Impuesto pagado			15.300,47
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente		<u>(7.980,00)</u>	<u>(14.415,86)</u>
	US\$	<u>-</u>	<u>884,61</u>

10. Otras cuentas y gastos acumulados por pagar

El siguiente es un resumen de otras cuentas y gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Participación de utilidades a los trabajadores	US\$	50.279	12.193	-
Nómina y beneficios sociales:		<u>704</u>	<u>2.289</u>	<u>-</u>
	US\$	<u>50.983</u>	<u>14.482</u>	<u>0</u>

11. Transacciones con accionistas

Las transacciones con los accionistas corresponden a principalmente a préstamos recibido para capital de trabajo, que no generan interese, y se liquidan y renuevan a corto plazo.

La transferencia corresponde a la capitalización de la cuenta por pagar al accionista a legalizarse durante el año 2013, aprobado por los accionistas.

12. Capital

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas.

13. Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. Resultados Acumulados

Ajuste por primera adopción de NIIF:

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.ICT. CPAIFRS.G.11.007 del 9 de septiembre del 2011, determinó que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se deben registrar en el Patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

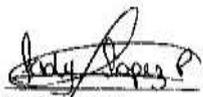
15. Adopción por primera vez de las NIIF

Como se indica en la nota 2(a), estos son los primeros estados financieros de la Compañía preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYME's. En la preparación del estado de situación financiera de apertura bajo NIIF, la Compañía ha ajustado los montos reportados previamente en los estados financieros preparados bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

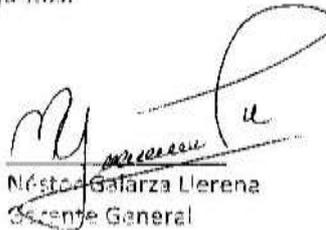
Debido a que la compañía durante el año 2012 decidió vender los bienes productivos para la adquirir nuevas inversiones, la compañía no decidió aplicar ciertos ajustes bajo NIIF PARA LAS PYMES, cuyo efecto es irrelevante.

16. Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación para emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2013 no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.



Lady Lopez
Contador General



Néstor Galarza Llerena
Gerente General

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

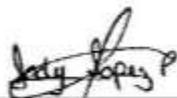
ALEGALDI S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

En Dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2012	2011	1 de enero del 2011
Activos				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	8,333	1,183	26,697
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	472,810	16,647	54,198
Impuestos por cobrar		7,105	2,747.62	-
Total activos corrientes		488,248	20,578	80,895
Propiedades y equipos	7 y 8	53,674	1,068,267	1,044,328
Total activos no corrientes		53,674	1,068,267	1,044,328
Total activos		541,922	1,088,845	1,125,223
Pasivos y Patrimonio				
Cuentas por pagar comerciales		12,955	43,812	115,947
Impuestos por pagar		7,980	14,878	412
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	10	50,983	14,482	-
Total pasivos corrientes		71,918	73,172	116,359
Accionistas	11	-	3,3554	642,071
Obligaciones por pagar a largo plazo		24,320	59,370	252,262
Cuentas por pagar largo plazo		-	414,000	-
Total pasivos a largo plazo		24,320	846,924	894,333
Total pasivos		96,238	920,096	1,010,692
Patrimonio:				
Capital social	12	800	800	800
Reserva legal	13	16,989	16,989	16,989
Resultados acumulados	14	150,960	96,741	46,408
Utilidad presente		276,935	54,218	50,333
Total patrimonio		445,684	168,749	114,531
Total pasivos y patrimonio		541,922	1,088,845	1,125,223



Lady Lopez
Contador General



Néstor Galarza Llerena
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

ALEGALDI S.A.

Estado de resultado integral por naturaleza

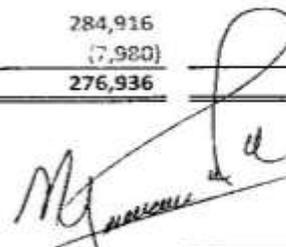
Año que terminó el 31 de diciembre del 2012 y 2011

En Dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2012	2011
Ventas netas		739,537	1,441,586
Costos y gastos:			
Sueldos y salarios		(48,860)	(105,742)
Remuneraciones adicionales		(7,698)	(17,233)
Aporte al seguro social		(6,549)	(17,116)
Bonificaciones		(6,277)	(15,018)
Intereses pagados		(5,277)	(3,429)
Impuesto y Contribuciones		-	(1,412)
Suministros y materiales		(40,427)	(524,252)
Seguro		(5,491)	(3,712)
Mantenimiento y reparaciones		(90,113)	(145,985)
Transporte		(50,990)	(205,123)
Depreciación		(20,391)	(89,454)
Combustible		(32,574)	(80,543)
IVA que se carga al gasto		(17,787)	(44,387)
Otros		(71,908)	(106,892)
		<u>(404,342)</u>	<u>(1,360,295)</u>
Utilidad operativa		<u>335,195</u>	<u>81,291</u>
Utilidad antes de participación de utilidades e impuesto a la renta		335,195	81,291
Participación de utilidades	3 (f)	<u>(50,279)</u>	<u>(12,194)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		284,916	69,097
Impuesto a la renta	9	<u>(7,980)</u>	<u>(14,878)</u>
Utilidad neta		<u>276,936</u>	<u>54,219</u>



Lady Lopez
Contador



Nestor Galarza Llerena
Gerente

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

ALEGALDI S.A.
Estado de Evolución del Patrimonio
Año que terminó el 31 de diciembre del 2012
En Dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	Aporte		Resultados acumulados		Total patrimonio de los accionistas
		Capital social	Reserva Legal	Por adopción de NIIF	Utilidades (pérdidas)	
Saldo al 1 de enero del 2011		800	16,988	46,408	50,333	114,529
Utilidad neta					54,219	54,219
Saldo al 31 de diciembre del 2011		800	16,988	46,408	104,552	188,748
Dividendos				54,219	(54,219)	-
Utilidad neta					276,936	276,936
Saldo al 31 de diciembre del 2012		800	16,988	100,627	327,269	445,684


 Ledy Lopez
 Contador


 Nestor Valarza Llerena
 Gerente

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

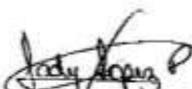
ALEGALDI S.A.

Estado de Flujos de Efectivo (Conciliación)

Año que terminó el 31 de diciembre del 2012

En Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>2012</u>	<u>2,011</u>
Utilidad neta	276,935	54,218
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de equipos y muebles	20,390	89,451
Cuentas incobrables		(360)
Provisión para jubilación patronal y desahucio		
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	(305,798)	
Ingresos por impuesto diferidos		
Provisión para participación de utilidades	50,279	12,193
Provisión para impuesto a la renta	7,980	14,878
	<u>49,787</u>	<u>170,380</u>
Disminución (aumento) en:		
Cuentas por cobrar comerciales	17,165	10,500
Otras cuentas por cobrar y gastos pagado por adelantado	(470,579)	7,104
Intereses por cobrar	(7,105)	16,234
Compañía relacionadas		1,325
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar comerciales	(30,858)	(17,314)
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	(1,585)	(52,533)
impuesto a la renta pagado	(14,878)	(412)
Participación de utilidades pagado	(12,193)	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(470,247)</u>	<u>135,285</u>



 Ledy Lopez
 Contador



 Nestor Galarza Llerena
 Gerente

Las notas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

ALEGALDI S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre del 2012 y 2011

En Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>2012</u>	<u>2,011</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	(26,782)	1,475,065
Pagado a proveedores de bienes y servicios	(340,062)	(1,183,118)
Pagado a empleados	(71,054)	(152,821)
Participación de utilidades pagadas		
Impuesto a la renta pagado	(14,878)	(412)
Intereses pagado	(5,277)	(3,429)
15% Participacion trabajadores	(12,193)	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(470,246)</u>	<u>135,285</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de propiedad planta y equipo	(400,000)	(87,848)
Producto de la venta de propiedad plata y equipo	1,700,000	(25,541)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>1,300,000</u>	<u>(113,389)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Préstamos a largo plazo	(822,604)	(47,409)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(822,604)</u>	<u>(47,409)</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	7,150	(25,514)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,183	26,697
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>8,333</u>	<u>1,183</u>

Lady Lopez
Contador

Néstor Galarza Llerena
Gerente

Las notas adjuntas son parte integrantes de los estados financieros

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011
Expresados en Dólares de E.U.A.

ALEGALDIS S.A.
Notas a los Estados Financieros
En Dólares de los Estados Unidos de América

	Saldo según NTC		Efectos de transición a NIIF		Saldo según NIIF		Saldo según NTC		Efectos de transición a NIIF		Saldo según NIIF	
	NTC	Ajustes	Ajustes	Reclasificaciones	NTC	NIIF	NTC	Ajustes	Reclasificaciones	NIIF	NIIF	
Notas												
Activos												
Efectivo y equivalentes de efectivo	26,696.72				26,696.72		1,253.08				1,183.06	
Cuentas por cobrar comerciales	27,663.60				27,663.60		17,161.48				17,161.48	
Impuestos corrientes por cobrar	16,233.70				16,233.70						0.00	
Otras cuentas por cobrar	8,335.98				8,335.98		1,231.51				1,231.51	
Provisión	(360.00)				(360.00)							
Inventarios	2,325.00				2,325.00		1,000.00				1,000.00	
Gastos pagados por anticipado												
Total activos corrientes	80,895.00	0.00	0.00	0.00	80,895.00	0.00	20,578.07	0.00	0.00	0.00	20,578.07	0.00
Equipos y muebles	4,177.92				4,177.92		4,177.92				4,177.92	
Propiedad de inversión	228,000.00				228,000.00		228,000.00				228,000.00	
Otros activos	907,379.57				907,379.57		995,227.96				995,227.96	
Depreciación acumulada	(95,229.52)				(95,229.52)		(150,139.28)				(150,139.28)	
Activo impuesto diferido												
Total activos no corrientes	1,044,327.97	0.00	0.00	0.00	1,044,327.97	0.00	1,068,266.60	0.00	0.00	0.00	1,068,266.60	0.00
Total activos	1,125,222.87	0.00	0.00	0.00	1,125,222.87	0.00	1,088,844.67	0.00	0.00	0.00	1,088,844.67	0.00
Pasivos y Patrimonio												
Deudas por pagar	48,171.26				48,171.26		43,812.31				43,812.31	
Cuentas por pagar comerciales	411.70				411.70		14,878.01				14,878.01	
Impuestos corrientes por pagar	67,776.24				67,776.24		16,481.63				16,481.63	
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar												
Total pasivos corrientes	116,359.20	0.00	0.00	0.00	116,359.20	0.00	73,171.95	0.00	0.00	0.00	73,171.95	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo	642,070.64				642,070.64		373,553.92				373,553.92	
Obligaciones por pagar	252,262.37				252,262.37		473,369.85				473,369.85	
Impuesto diferido pasivo												
Total pasivos no corrientes	894,333.03	0.00	0.00	0.00	894,333.03	0.00	846,923.77	0.00	0.00	0.00	846,923.77	0.00
Total pasivos	1,010,692.23	0.00	0.00	0.00	1,010,692.23	0.00	920,095.72	0.00	0.00	0.00	920,095.72	0.00
Patrimonio:												
Capital social	800.00				800.00		800.00				800.00	
Aporte para futuro aumento de capital												
Reservas	15,989.46				15,989.46		16,989.46				16,989.46	
Resultados acumulados por aplicación de NIIF	46,407.87				46,407.87		96,741.20				96,741.20	
Utilidades (perdidas) acumuladas	50,333.33				50,333.33		54,218.29				54,218.29	
Total patrimonio	114,530.66	0.00	0.00	0.00	114,530.66	0.00	268,748.95	0.00	0.00	0.00	268,748.95	0.00
Total pasivos y patrimonio	1,125,222.87	0.00	0.00	0.00	1,125,222.87	0.00	1,088,844.67	0.00	0.00	0.00	1,088,844.67	0.00

ALEGALDIS. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

ALEGALDIS. A.

Notas a los Estados Financieros

En Dólares de los Estados Unidos de América

		Terrenos Edificaciones	Maquinarias y equipos	Mueble y enseres	Vehículos	Otros activos	Total
Costo o costo atribuido:							
Salidos al 1 de enero del 2011	US\$	239,435	600,000	4,178	25,541	281,838.57	1,150,993
Adiciones							
Salidos al 31 de diciembre del 2011		239,435	600,000	4,178	25,541	281,839	1,150,993
Adiciones			220,000		101,955	180,000	501,955
Transferencias							0
Ventas		(238,218)	(691,638)	(2,507)	(25,541)	(461,839)	(1,419,743)
Salidos al 31 de diciembre del 2012	US\$	1,217	128,362	1,671	101,955	(0)	233,204
Depreciación y deterioro acumulado:							
Salidos al 1 de enero del 2011	US\$						0
Gasto depreciación del año		(73)	(68,362)	(1,253)			(69,688)
		(1,144)					(1,144)
Salidos al 31 de diciembre del 2011		(1,217)	(68,362)	(1,253)	0	0	(70,832)
Gasto depreciación del año			(60,000)	(418)	(48,280)		(108,698)
Salidos al 31 de diciembre del 2012	US\$	(1,217)	(128,362)	(1,671)	(48,280)	0	(179,530)
Valor en libros neto:							
Al 1 de enero del 2011	US\$	239,435	600,000	4,178	25,541	281,839	1,150,993
Al 31 de diciembre del 2011	US\$	238,218	531,638	2,925	25,541	281,839	1,080,161
Al 31 de diciembre del 2012	US\$	0	0	0	53,674	(0)	53,674