

SERVICIOS CORPORATIVOS ALARCAB S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA,

A DICIEMBRE 31 DEL 2012

ACTIVO	NOTAS	2012
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		2.386,63
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2. 4.	191.156,78
INVENTARIOS	5.	6.258,59
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.	109.081,78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		308.883,78
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2. 6.	43.747,79
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	6.	2.579,60
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		46.327,39
TOTAL		355.211,17
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.	68.954,94
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.	11.327,89
PROVISIONES CORRIENTES, BENEFICIOS SOCIALES	7.	150.103,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE		230.386,15
PASIVO NO CORRIENTE		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.	5.645,72
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.645,72
TOTAL PASIVO		236.031,87
PATRIMONIO		
CAPITAL		
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	2.	10.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.	12.000,00
RESERVA DE UTILIDADES		11.591,96
UTILIDADES ACUMULADAS		41.973,37
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		43.613,97
TOTAL PATRIMONIO		119.179,30
TOTAL		355.211,17

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL,

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	NOTAS	2012
VENTAS	2.	1.723.779,12
COSTO DE VENTAS		-
MARGEN BRUTO		1.723.779,12
GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	10.	(1.670.605,19)
OTROS GASTOS FINANCIEROS	10.	(1.863,38)
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		51.310,55

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO ,
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Total
SalDOS a diciembre 31, 2011	22.000,00	11.591,96	41.973,37	75.565,33
Utilidad del año			51.310,55	51.310,55
Apropiacion de reserva				0,00
Dividendos pagados				0,00
Utilidades años anteriores				0,00
Utilidades 2012				0,00
Otro resultado integral				0,00
Acciones en tesorería				0,00
SalDOS a diciembre 31, 2012	<u>22.000,00</u>	<u>11.591,96</u>	<u>93.283,92</u>	<u>126.875,88</u>

V e r n o t a s a l o s e s t a d o s f i n a n c i e r o s (n o c o n s o l i d a d o s)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO,

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		2.386,63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.386,63
Clases de cobros por actividades de operación		2.192.733,11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.709.834,43
Otros cobros por actividades de operación		482.898,68
Clases de pagos por actividades de operación		-2.190.346,48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-289.862,72
Pagos a y por cuenta de los empleados		-904.608,63
Otros pagos por actividades de operación		-995.875,13
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC		2.386,63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		2.386,63

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****1. INFORMACION GENERAL**

Servicios Corporativos ALARCAB S. A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es el Servicio de Limpieza, Mensajería y Alimentación; la misma que tendrá una duración de cincuenta años, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, acaecido el 17 de marzo de mil novecientos noventa y ocho.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**2.1. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros (no consolidados) de Servicios Corporativos ALARCAB S. A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a los 3 meses. Cabe recalcar que no tenemos sobregiros bancarios.

2.2.2. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable, las mismas que se revelan en la nota 4.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, ya que sus vencimientos no superan a 12 meses.

Adicionalmente, la Gerencia realiza revisiones mensuales de las cuentas por cobrar comerciales con una antigüedad menor a las indicadas anteriormente y registra aquellos saldos que determina su recuperabilidad.

2.2.3. Inventarios de Suministros y Materiales

Están valuados como sigue:

Materiales y Uniformes: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

2.2.4. Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición según lo previsto por la Administración.

Los gastos por reparación y mantenimiento se imputaran a resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos de maquinarias no son depreciadas, de existir perdidas por deterioro se reconocerán en los resultados del año en que incurrieren.

Cuando se vendan o retiren los activos, se eliminara su costo y depreciación, y cualquier ganancia o perdida que resulte de su disposición se incluirá en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiere existir por dicho activo se cargaría a utilidades retenidas.

2.2.4.1. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Item	vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10-35
Maquinarias y equipos	10-35
Equipos de transporte	5-9
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de Computacion	3

Las vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo.

2.2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 7

2.2.6. Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.2.7. Patrimonio**2.2.7.1. Capital Social**

El Capital Social autorizado, está constituido por 10.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00; todas ordinarias y nominativas.

2.2.7.2. 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. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2012, la compañía obtuvo una utilidad, por el monto de \$43.613,97

2.2.8. Reconocimiento del Ingreso**2.2.8.1. Venta de servicios**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.2.9. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.2.10. Participación de trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

2.2.10.1. Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.2.10.2. Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AUN NO EFECTIVAS

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad – NIC nuevas, revisadas y emitidas durante el año 2011 y que aun no son efectivas.

NIIF	TITULO	Fecha de vigencia
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIIF 10	Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Julio 1, 2012
NIIF 13	Medición al valor razonable	Enero 1, 2012
Enmiendas a la NIC 1	Presentación de ítems en otro resultado integral	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIC 12	Impuestos Diferidos - Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2013
NIC 19 (Revisada en el 2011)	Beneficios a empleados	Enero 1, 2013
NIC 27 (Revisada en el 2011)	Estados financieros separados	Enero 1, 2013
NIC 28 (Revisada en el 2011)	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013

4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31 2012 (en US.dólares)
Cuentas por cobrar comerciales	
Cientes Locales	89.292,02
Sub total	89.292,02
Otras Cuentas por cobrar	
Otras Cuentas por Cobrar	83.278,37
Empleados	11.070,31
Anticipo Proveedores	<u>7.516,08</u>
Sub total	101.864,76
Total ...	191.156,78

Al 31 de diciembre del 2012, clientes locales representan saldos por cobrar por Servicios complementarios de limpieza en Fundación Siglo XXI, regeneración urbana de la zona bancaria y en Puerto Santa.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios de Suministros y Materiales es como sigue:

	-- Diciembre 31 - 2012 (En Usd Dólares)
Inventarios	
Materiales Químicos	1.311,59
Materiales De Ferreteria	573,52
Materiales Electricos	22,50
Materiales De Limpieza	3.297,88
Uniformes	776,00
Equipos De Limpieza	277,10
Total ...	<u>6.258,59</u>

A l 31 de diciembre del 2012:

El inventario incluye principalmente a químicos, utilizadas en el mantenimiento y limpieza de las áreas en las que se mantiene contratos de limpieza de calles o zonas regeneradas en la ciudad de Guayaquil y a clientes particulares.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	-- Diciembre 31 -- 2012 (en Usd dólares)
Costo	<u>139.254,45</u>
Total	<u>139.254,45</u>
 Clasificación	
Muebles & Enseres	7.777,66
Maquinaria Y Equipo	64.662,44
Equipo De Computación	6.142,97
Vehículos	53.640,18
Equipos De Oficina	7.031,20
Total	<u>139.254,45</u>

Durante el año 2012:

En el primer semestre de este año se realiza la compra de encendedoras y aspiradoras en Ecuaspiradora S. A.; así como la compra de un computador.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Edificios	Maquinarias y Equipos	Equipos de transporte	Muebles y equipos de oficina	Equipos de computacion	Terrenos y mejoras	Total
Costo							
Saldos a enero 1, 2011	0,00	56.500,34	53.640,18	14.808,86	5.169,75	0,00	130.119,13
Adquisiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas/Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos diciembre 31, 2011	0,00	56.500,34	53.640,18	14.808,86	5.169,75	0,00	130.119,13
Adquisiciones	0,00	8.162,10	0,00	0,00	973,22	0,00	9.135,32
Activaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas/Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos diciembre 31, 2012	0,00	64.662,44	53.640,18	14.808,86	6.142,97	0,00	139.254,45

	Edificios	Maquinarias y Equipos	Equipos de transporte	Muebles y equipos de oficina	Equipos de computacion	Total
Costo						
Saldos a enero 1, 2011	0,00	43.555,03	22.838,04	6.231,78	3.676,00	76.300,85
Depreciacion del año	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas/Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos diciembre 31, 2011	0,00	43.555,03	22.838,04	6.231,78	3.676,00	76.300,85
Depreciacion del año	0,00	6.282,89	10.728,00	1.480,80	714,12	19.205,81
Ventas/Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos diciembre 31, 2012	0,00	49.837,92	33.566,04	7.712,58	4.390,12	95.506,66

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	-- Diciembre 31 -- 2012 (en Usd dólares)
<u>Cuentas por Pagar Corrientes</u>	
Proveedores	
Locales	21.526,24
<u>Otras Cuentas por Pagar</u>	
Varios	32.456,93
<u>Cuentas por pagar diversas / Relacionadas</u>	
Beneficios Sociales	125.328,31
Obligaciones con el IESS	24.775,01
<u>Otras Cuentas por Pagar - No Corriente</u>	
Anticipo clientes	14.971,77
Obligaciones Bancarias	5.645,72
Total ...	<u><u>224.703,98</u></u>

A l 31 de diciembre del 2012:

- Proveedores incluye principalmente saldos por pagar a compañías nacionales ya sean por materiales y varios
- Las otras cuentas por pagar corriente y no corrientes corresponde a rubros de alimentación, Fundasen, Juzgado de la Niñez, Seguro Privado (Genesis) y préstamos varios, los mismos que no generan intereses y no tienen vencimientos establecidos.

8. IMPUESTOS.**8.1. Activos y pasivos del año corriente**

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	(en Usd dólares)
Activos del impuesto corriente:	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta x cobrar	109.081,78
Total ...	109.081,78
Pasivos por impuestos corriente:	
Impuesto a la Renta Cia	382,00
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA por	981,72
Impuesto al Valor Agregado	9.964,17
Total ...	11.327,89

9. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	-- Diciembre 31 -- 2012 (en Usd dólares)
Ingresos	
Servicios	
Ingresos Brutos	1.722.372,97
Descuentos	-
Sub total Servicios	1.722.372,97
Materiales	
Ingresos Brutos	1.195,56
Descuentos	-
Sub total Materiales	1.195,56
Total Ingresos	1.723.568,53

10. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Rubros	-- Diciembre 31--
	2012
	(En Usd dólares)
Costo de Ventas	-
Gastos Administrativos:	-
Operación	1.179.797,67
Administrativos	472.642,59
Depreciaciones y Amortizaciones	20.028,31
Valores	1.672.468,57

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

RUBROS	MONTOS
SUELDO, SALARIOS Y SOBRETIEPOS	929.135,38
BENEFICIOS SOCIALES	328.841,13
GASTOS NO DEDUCIBLES	144.608,74
COSTO MALECON 2000	62.347,84
COSTO MALECON DEL SALADO	29.567,75
OTROS GASTOS AL PERSONAL	23.790,75
DEPRECIACIONES	19.228,31
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.690,35
OTROS SERVICIOS	16.905,73
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	14.506,96
COSTO MUNICIPIO DE GUAYAQUIL	12.889,25
TRANSPORTE	12.186,43
COSTO SECTOR PRIVADO	9.504,56
SEGUROS Y REASEGUROS	8.879,59
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	8.557,42
HONORARIOS PROFESIONALES	6.460,75
SUMINISTROS Y MATERIALES	5.550,22
GRATIFICACION E INDEMNIZACION	5.409,38
COMBUSTIBLES	5.050,75
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	4.690,00
GASTOS FINANCIEROS	1.718,65
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.285,38
SERVICIOS PUBLICOS	1.175,36
AMORTIZACIONES	800,00
IVA GASTO	742,46
PROMOCION Y PUBLICIDAD	360,00
ALIMENTACION AL PERSONAL	267,77
GASTOS DE VIAJES	158,00
GASTOS FINANCIEROS	144,73
UNIFORMES	14,93
Total general	1.672.468,57

Durante el año 2012:

- Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente lo siguiente:

RUBROS	MONTOS
Sueldos y Salarios	895.338,04
Aporte Patronal	110.800,62
Bono Navideño	69.591,17
Bono Escolar	65.875,08
Fondo Reserva	39.271,67
Vacaciones	33.809,00
Sobretiempo	33.797,34
Salario Digno	9.493,59
Total general	1.257.976,51