

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA,

A DICIEMBRE 31 DEL 2013

PROVISIONES CORRIENTES, BENEFICIOS SOCIALES	7.	84.639,00	150.103,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE		121.846,10	230.386,15
PASIVO NO CORRIENTE			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.	21.654,50	5.645,72
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		21.654,50	5.645,72
TOTAL PASIVO		143.500,60	236.031,87
PATRIMONIO			
CAPITAL			
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	2.	10.000,00	10.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.	12.000,00	12.000,00
RESERVA DE UTILIDADES		11.591,96	11.591,96
UTILIDADES ACUMULADAS		42.319,12	41.973,37
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		6.340,08	43.613,97
TOTAL PATRIMONIO		82.251,16	119.179,30
TOTAL		225.751,76	355.211,17

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL,
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTA S	2013	2012
VENTAS	2.	681.377,98	1.723.779,12
COSTO DE VENTAS			-
MARGEN BRUTO		681.377,98	1.723.779,12
GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	10.	(661.638,11)	(1.670.605,19)
OTROS GASTOS FINANCIEROS	10.		(1.863,38)
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		19.739,87	51.310,55

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 CAMBIO EN EL PATRIMONIO,

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Total
Saldos a diciembre 31, 2012	10.000,00	11.591,96	42.319,12	63.911,08
Utilidad del año				0,00
Apropiacion de reserva				0,00
Dividendos pagados				0,00
Utilidades años anteriores				0,00
Utilidades 2013			6.340,08	6.340,08
Aporte socios Futura Capitalizacion	12.000,00			12.000,00
Acciones en tesorería				0,00
Saldos a diciembre 31, 2013	<u>22.000,00</u>	<u>11.591,96</u>	<u>48.659,20</u>	<u>82.251,16</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO,**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO **-1.961,24**

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.828,14
Clases de cobros por actividades de operación	714.619,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	714.619,00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	-712.790,86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-45.257,20
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-527.852,26
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-126.281,61
Impuestos a las ganancias pagados	-13.399,79
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-891,98
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-891,98
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2.897,40
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00
Pagos de préstamos	-2.897,40
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.961,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.386,63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	425,39

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

Están valuados como sigue:

Materiales y Químicos: 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 pagarse 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 800 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 2013, la compañía obtuvo una utilidad, por el monto de \$19.739.87.

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, 2018
NIIF 14	Cuentas por Regulacion Diferidas	Enero 1, 2016

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 2013 (en US.dólares)	Diciembre 31 2012 (en US.dólares)
Cuentas por cobrar comerciales		
Cientes Locales	41.162,15	89.292,02
Cientes Locales Varias	14.888,85	83.278,37
Sub total	56.051,00	172.570,39
Otras Cuentas por cobrar		
Empleados	679,14	11.070,31
Anticipo Proveedores	1.710,00	7.516,08
Sub total	2.389,14	18.586,39
Total ...	58.440,14	191.156,78

Al 31 de diciembre del 2013, clientes locales representan saldos por cobrar por Servicios complementarios de limpieza en Fundación Siglo XXI, limpieza puerto Santa Ana regeneración urbana de la zona bancaria y The Tesalia Springs Company, Promarisco

5.- INVENTARIOS

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

	-- Diciembre 31 -- 2013 (En Usd Dólares)	-- Diciembre 31 -- 2012 (En Usd Dólares)
Inventarios		
Materiales Químicos	335,00	1.311,59
Materiales De Ferreteria		573,52
Materiales Electricos	1.796,36	22,50
Materiales De Limpieza		3.297,88
Uniformes		776,00
Equipos De Limpieza		277,10
Total ...	2.131,36	6.258,59

Al 31 de diciembre del 2013:

El inventario incluye 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.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	-- Diciembre 31 -- 2013 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2012 (en Usd dólares)
Costo	140.146,43	139.254,45
Total	140.146,43	139.254,45
Clasificación		
Muebles & Enseres	7.777,66	7.777,66
Maquinaria Y Equipo	64.662,44	64.662,44
Equipo De Computación	6.142,97	6.142,97
Vehículos	54.532,16	53.640,18
Equipos De Oficina	7.031,20	7.031,20
Total	140.146,43	139.254,45

En el periodo fiscal del 2013 no se realizaron nuevas adquisiciones en activos

6. 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 -- 2013 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2012 (en Usd dólares)
<u>Cuentas por Pagar Corrientes</u>		
Proveedores		
Locales	9.827,43	21.526,24
<u>Otras Cuentas por Pagar</u>		
Varios	103.749,57	174.863,67
<u>Otras Cuentas por Pagar - No Corriente</u>		
Locales - Alarcab S. A.	0,00	20.617,49
Total ...	113.577,00	217.007,40

Al 31 de diciembre del 2013:

- 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 y préstamos varios, los mismos que no generan intereses y no tienen vencimientos establecidos.

7. IMPUESTOS.

7.1. Activos y pasivos del año corriente

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

	-- Diciembre 31 -- 2013 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2012 (en Usd dólares)
Activos del impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta x cobrar	80.773,81	109.081,78
Total ...	80.773,81	109.081,78
Pasivos por impuestos corriente:		
Impuesto a la Renta Cia	95,48	382,00
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA por	304,75	981,72
Impuesto al Valor Agregado	7.868,86	9.964,17
Total ...	8.269,09	11.327,89

8. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	-- Diciembre 31 --	-- Diciembre 31 --
	2013	2012
	(en Usd dólares)	(en Usd dólares)
Ingresos Brutos		
Servicios		
Ingresos Brutos	681.377,98	1.722.372,97
Descuentos		-
Sub total Servicios	681.377,98	1.722.372,97
Materiales		
Ingresos Brutos	0,00	1.195,56
Descuentos		-
Sub total Materiales	0,00	1.195,56
Total Ingresos	681.377,98	1.723.568,53

9. COSTOS Y GASTOS

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

	-- Diciembre 31--	-- Diciembre 31--
	2013	2012
Rubros	(En Usd dólares)	(En Usd dólares)
Costo de Ventas		-
Gastos Administrativos:		-
Operación	424.659,06	1.179.797,67
Administrativos	224.579,32	472.642,59
Depreciaciones y Amortizaciones	12.399,73	20.028,31
Valores	661.638,11	1.672.468,57

Durante el año 2013:

- Honorarios Sociedades, principalmente corresponde a gastos administrativos durante el año 2013.
- Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente lo siguiente :

Sueldos y Salarios	362.201,86	736.425,13
Aporte Patronal	44.758,15	110.800,62
Bono Navideño	27.204,74	69.591,17
Bono Escolar	24.832,30	65.875,08
Fondo Reserva	24.702,97	39.271,67
Vacaciones	14.168,38	33.809,00
Sobretiempo	8.675,21	33.797,34
Salario Digno	477,35	9.493,59
Total general	507.020,96	1.257.976,51


Notruidad Castro de Saucón
R#0.9481