

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **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 pérdidas 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 pérdida 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 imposables 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 10.000.00 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 2015, la compañía obtuvo una Utilidad, por el monto de \$6.835.25.

#### **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.

### 2.2.9.1. 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.

### 2.2.9.2. 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. 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 2015 (en US.dólares)	Diciembre 31 2014 (en US.dólares)
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>		
Clientes Locales	49,352.51	57,207.58
Clientes Locales Varias	71,020.56	48,020.38
Sub total	<u>120,373.07</u>	<u>105,227.94</u>
<b>Otras Cuentas por cobrar</b>		
Empleados	0.00	-
Anticipo Proveedores	50,529.08	31,524.31
Sub total	<u>50,529.08</u>	<u>31,524.31</u>
<b>Total ...</b>	<b>170,902.15</b>	<b>136,752.25</b>

Al 31 de diciembre del 2015, clientes locales representan saldos por cobrar por Servicios complementarios de limpieza

## 5.- INVENTARIOS

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

	-- Diciembre 31 -- 2015 (En Usd Dólares)	-- Diciembre 31 -- 2014 (En Usd Dólares)
<b>Inventarios</b>		
Materiales Quimicos	0.00	2,154.00
Materiales De Ferreteria	0.00	3,467.00
Materiales Electricos	0.00	1,796.36
Materiales De Limpieza	0.00	619.20
Uniformes		0.00
Equipos De Limpieza		0.00
<b>Total ...</b>	<u>0.00</u>	<u>8,036.56</u>

Al 31 de diciembre del 2015:

El inventario es cero por políticas contables.

## 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	-- Diciembre 31 -- 2015 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2014 (en Usd dólares)
<b>Costo</b>	<u>85,614.27</u>	<u>85,614.27</u>
<b>Total</b>	<u><u>85,614.27</u></u>	<u><u>85,614.27</u></u>
<b>Clasificación</b>		
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	0.00	-
Equipos De Oficina	7,031.20	7,031.20
<b>Total</b>	<u><u>85,614.27</u></u>	<u><u>85,614.27</u></u>

En el periodo fiscal del 2015 no se realizaron nuevas adquisiciones en activos

## 5. 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 -- 2015 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2014 (en Usd dólares)
<u>Cuentas por Pagar Corrientes</u>		
<u>Proveedores</u>		
Locales	33,776.58	13,040.87
<u>Otras Cuentas por Pagar</u>		
Varios	55,283.26	60,560.04
<u>Otras Cuentas por Pagar - No Corriente</u>		
Locales - Alarcab S. A.	0.00	-
<b>Total ...</b>	<b><u>89,059.84</u></b>	<b><u>72,600.91</u></b>

Al 31 de diciembre del 2015:

- 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.

## 6. IMPUESTOS.

### 6.1. Activos y pasivos del año corriente

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

	-- Diciembre 31 -- 2015 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2014 (en Usd dólares)
<u>Activos del Impuesto corriente:</u>		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta a cobrar	86,402.69	78,588.06
<b>Total ...</b>	<b><u>86,402.69</u></b>	<b><u>78,588.06</u></b>
<u>Pasivos por impuestos corriente:</u>		
Impuesto a la Renta Cis	0.00	100.00
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta o IVA por pagar	0.00	144.75
Impuesto al Valor Agregado	0.00	6,489.85
<b>Total ...</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>6,014.60</u></b>

## 7. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	-- Diciembre 31 -- 2015 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2014 (en Usd dólares)
Ingresos Brutos		
Servicios		
Ingresos Brutos	609,928.51	414,815.47
Descuentos	-	-
<b>Sub total Servicios</b>	<b>609,928.51</b>	<b>414,815.47</b>
Materiales		
Ingresos Brutos	0.00	-
Descuentos	-	-
<b>Sub total Materiales</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>609,928.51</b>	<b>414,815.47</b>

## 8. COSTOS Y GASTOS

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

Rubros	-- Diciembre 31-- 2015 (En Usd dólares)	-- Diciembre 31-- 2014 (En Usd dólares)
Costo de Ventas		-
Gastos Administrativos:		-
Operación	0.00	289,023.77
Administrativos	576,088.77	156,968.54
Depreciaciones y Amortizaciones	0.00	2,387.50
<b>Valores</b>	<b>576,088.77</b>	<b>448,379.81</b>

Durante el año 2015:

- Honorarios, materiales y servicios de terceros principalmente corresponde a gastos administrativos durante el año 2015.
- Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente lo siguiente:

RUBROS	2015	2014
Sueldos y Salarios	254,777.54	226,238.96
Aporte Patronal	44,391.07	42,400.07
Bono Navideño	21,231.46	21,231.46
Bono Escolar	18,008.34	18,008.34
Fondo Reserva	21,222.97	21,222.97
Vacaciones	5,168.38	5,168.38
Sobretiempo	0.00	-
Salario Digno	0.00	-
Total general	364,799.76	334,270.18