

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ALEXACORP S. A.

Guayaquil, 9 de Marzo del 2015

Nota 1.-

Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2014 han sido confeccionados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan el primer balance completo elaborado conforme a esta nueva normativa. Además sus operaciones han sido registradas en forma cronológica en un sistema contable computarizado.

Nota 2.-

La empresa Alexacorp S. A. es una sociedad anonima constituida mediante Escritura Publica el día 4 de Julio del año 2008. Esta domiciliada en la república de Ecuador, provincia del Guayas Cantón Guayaquil calle Cordova 525. La actividad principal que desarrolla es la comercialización a por mayor de productos agrícolas, actualmente lo hace con la caña de azúcar y en el periodo correspondiente a una zafra anual que comienza en el mes de Julio y termina en Diciembre de cada año. A partir del presente año se a incorporado la producción y cosecha de arroz en un ciclo cuya mayor parte cubre la actividad desarrollada al inicio de cada periodo anual.

Nota 3.-

El registro de las operaciones se ha efectuado mediante la aplicacion de politicas contables normales que la tecnica contable determina, siendo las principales las siguientes:

3.1 Los ingresos por ventas se registran de manera normal en el momento en que el producto es recibido por el cliente, independiente de la forma de pago la misma que se realiza en un periodo no mayor de 15 días. Los precios de venta son preestablecidos y normalmente no llevan implícito ningún interés por efecto de los días en que se demora la recepción del dinero.

3.2 Los gastos se registran al momento que son conocidos y el pago se lo efectúa en forma inmediata, cuya demora es solamente el periodo de tramite administrativo, por lo que se consideran pagos al contado y no conllevan implícito un interés.

3.3 Los Beneficios Sociales del personal que labora bajo responsabilidad de la empresa, se pagan en efectivo y en forma proporcional en cada rol de pago semanal para la parte operativa y quincenal para la parte administrativa.

3.4 En lo que respecta a los activos de Propiedad, Planta y Equipo la medición y reconocimiento se efectúa al valor de compra siempre y cuando supere un mínimo de \$1000.00, se establece un regimen de depreciación en forma lineal luego de disminuir un valor residual previamente calculado, en base a los porcentajes establecidos por la Ley de Regimen Tributario Interno por cuanto esta administración mantiene el criterio que son los adecuados para registrar este acto, de conformidad al siguiente detalle.

CLASE	%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	20
EQUIPO DE COMPUTACION	33
INMUEBLES	5

Nota 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES, representa el saldo de los depósitos en garantía de los inmuebles arrendados para la ejecución de la operación

Depósitos en Garantía	2.100,00
-----------------------	----------

Nota 9.- CREDITO TRIBUTARIO SUJETO PASIVO (RENTA) Este rubro corresponde al saldo de retenciones en la fuente recibidas por ventas realizadas que no han sido liquidados al cierre del ejercicio de acuerdo al siguiente detalle

Retención Impuesto a la Renta (VENTAS)	292.515,99
--	------------

Nota 10.- MAQ. EQUIPO E INSTALACION- EQUIPO DE COMPUTACION Y VEHICULO , EQUIPO TRANSPORTE son el valor de adquisición de los siguientes elementos cuya valores actuales son los siguientes

	V/Original	Depreciación	Valor Neto
Maquinaria & Equipo	32.393,37	8.573,04	23.820,33
Sistemas de Computación	2.060,00	395,63	1.664,37
Vehículo	339.790,32	94.258,74	245.531,58
Valor Neto	374.243,69	103.227,41	271.016,28

Nota 9.- Representa los saldos de **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR** al cierre del ejercicio como consecuencia del registro de compra de bienes y servicios de carácter ordinario en la actividad, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Proveedores Locales	1.102.249,73
Obligaciones con Inst. Financieras	110.473,59
	<u>1.212.723,32</u>

Nota 10.- Corresponde a saldos de cuentas de **OBLIGACIONES POR PAGAR** al cierre del ejercicio como consecuencia del desarrollo de las actividades operativas y administrativas de la empresa, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Con la Adm. Tributaria	44.038,45
Seguridad Social	35.758,84
Beneficios Sociales	8.716,17
Imp. X Pagar al Renta	122.776,30
Participación Trabajadores	47.797,27
Otros Pasivos Corrientes	165.159,34
	<u>424.246,47</u>

Nota 11.- EL CAPITAL SUSCRITO corresponde a 100.000 acciones de \$1 cada una que encuentran suscrita y debidamente pagadas de acuerdo al siguiente detalle:

Manrique Osorio Armando propietario de	99.875,00
Desiderio Apraez Juan Carlos propietario de	125,00
	<u>\$100.000,00</u>

Nota 12.- RESERVA LEGAL-ADOPCION DE NIIF POR 1RA VEZ, este valor corresponde al saldo de las siguientes cuentas patrimoniales al cierre del ejercicio.

Reserva Legal	50.000,62
Adopción 1era vez de las NIIF	16.409,83

3.5 En lo que respecta a la provisión de jubilación Patronal, se establece que no es necesario realizar el cálculo actuarial por cuanto es una empresa de reciente creación y la relación costo beneficio podría presentarse negativa, por lo tanto se abstiene de efectuar un cómputo actuarial hasta futura decisión.

Nota 4.- Para el efecto del cómputo del Flujo de Efectivo se determina que las cantidades correspondiente al rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO** corresponde a los valores de caja y banco y cualquier inversión a un plazo menor de 90 días, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Caja Chica (DANILO)	400,00
Caja Chica (VERONICA)	600,13
Banco Internacional	122.458,66
Banco del Pacifico (GASTOS)	39.517,24
Banco del Pacifico (finqueros)	186,75
Banco Bolivariano	2.087,56
Banco de Guayaquil	7.625,73
Bco. Bolivariano (BONOS)	1.584,60
Bco. Internacional (ah-virtu)	157.270,49
	<u>331.731,16</u>

Nota 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC LOCALES, representa valores pendientes de cobro al cierre del ejercicio como consecuencia del registro de ingreso ordinario, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Facturas x Cobrar Clientes	1.185.942,67
----------------------------	--------------

Nota 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELAC LOCALES, representa todos los saldos de los préstamos realizados a compañías relacionadas de acuerdo al siguiente detalle:

Prieto Cia. Ltda.	457.319,60
Bocksee S.A.	351,98
Suritex S.A.	67.514,77
Trentcorp S.a.	4.505,18
Transporte el Viajero S.a.	3.553,54
Armando Manrique	25.739,23
	<u>558.984,30</u>

Nota 7.- OTRAS CTAS DOCT POR COBRAR RELACIONALES LOCALES, representa todos los saldos de los préstamos a empleados en relación de dependencia de acuerdo al siguiente detalle:

Aguiayo Rolando	150,00
Arroyo Vallejo Mercy	125,00
Desiderio Juan Carlos	2.000,00
Mera Mera Danilo	25.000,00
Rebutti Duque Paul	1.000,00
Santillan Mariuxi	50,00
Zamora Castro Veronica	50,00
	<u>28.375,00</u>

Nota 13.- LOS INGRESOS ORDINARIOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Ventas de Productos Agrícola	20.884.503,97
Arriendo de Vehículos	15.500,00
Utilidad en Venta de Activos	33.333,33
	<u>20.933.337,30</u>

Nota 14.- LOS COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Compra de Caña	16.835.017,15
Compras Netas Mat. Prima	118.897,31
Inv. Final de Prod. Terminados	104.819,22
Sueldos y Beneficios Sociales	2.473.580,55
Mant. Y Reparaciones	49.876,54
Otros Costos de Producción	445.379,43
	<u>20.827.570,20</u>

Nota 15.- LOS GASTOS DE ADMINISTRACION representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Sueldos y Salarios	117.256,47
Aportes al IESS	19.160,56
Beneficios Sociales	24.951,28
Honorarios Comisiones y Dietas	56.539,87
Mantenimientos y Reparaciones	37.720,82
Arrendamientos	15.160,62
Combustible	38.941,15
Seguros y Reaseguros	4.819,60
Gastos de Gestión	45.773,63
Gasto de Viaje	17.580,94
Agua, Energía, Luz	14.051,79
Dep. Propiedad Planta y Equipo	12.228,96
Otros Gastos	133.268,93
Intereses	44.234,63
	<u>581.689,25</u>

Nota 16.- Corresponde al porcentaje que sobre las utilidades netas se debiera pagar a los trabajadores en cumplimiento de disposiciones sociales establecidas en el país de acuerdo al siguiente detalle. 10% distribuido entre 1177 trabajadores y 5% distribuido entre 621 cargas de familia que correspondan a cada trabajador.

10% Trabajadores	31.864,91
5% Cargas Familiares	15.922,45
	<u>47.797,36</u>

Nota 17.- Representa al pago del IMPUESTO A LA RENTA del año 2013 correspondiente al anticipo mínimo pre-establecido debido a que la tarifa aplicable correspondiente resultado inferior a este valor, de acuerdo a las disposiciones fiscales establecidas

Tarifa correspondiente 22%	120.359,23
Tarifa pre-establecida	<u>122.776,30</u>

Atentamente,

AB. JAVIER P. REBUTTI DUQUE
GERENTE GENERAL