

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ALEXACORP S. A.

Guayaquil, 9 de Marzo del 2016

Nota 1.-

Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2015 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 anónima 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 incorporado la producción y cosecha de arroz en un ciclo cuyo mayor parte cubre la actividad desarrollada al inicio de cada periodo anual.

Nota 3.-

El registro de las operaciones se ha efectuado mediante la aplicación de políticas contables normales que la técnica 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 los establecidos 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

3.5 En lo que respecta a la provision de jubilación Patronal, se establece que no es necesario realizar el calculo 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 computo actuarial hasta futura decisión.

Nota 4.- Para el efecto del computo 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	
Caja Checa (VERONICA)	212,86
Caja Cheques	22.000,00
	22.212,86
BANCOS	
Banco Internacional	117.857,08
Banco del Pacifico (GASTOS)	33.035,65
Banco Bolivariano	24.409,81
Banco de Guayaquil	4.460,28
Bco. Bolivariano (BONOS)	554,26
Bco. Internacional (ah-virtu)	305.985,32
	466.708,40
	\$ 688.921,26

Nota 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 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	6.076.282,51
(-) Valores No Aplicados a Facturación	-1.001.315,05
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	\$ 7.076.563,96

Nota 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS estos valores representan saldos pendientes de cobro por actividades comerciales con las siguientes empresas relacionadas.

Peto Cia. Ltda.	703.689,58
Surtec S.A.	127.497,48
Central de Alimentos S.A.	48.000,00
Total Doc. y Ctas. Por Cobrar Clientes Relacionados	\$ 879.187,06

Nota 7.- OTRAS CUENTAS DOC. POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES, representa todos los saldos de los prestamos a empleados en relación de dependencia de acuerdo al siguiente detalle:

Arroyo Vallejo Mercy	75,00
Bone Carlo Camen	100,00
Desiderio Juan Carlos	2.300,00
Mera Mera Danilo	30.000,02
Rebutti Duque Paul	8.000,00
Zamora Castro Veronica	100,00
Reyes Sandro	(43,48)
TOTAL PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	\$ 40.561,56

Nota 8.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE que serán liquidados en el pago de Impuesto a la Renta del año 2015, en abril del 2016

Retención Impuesto a la Renta (VENTAS)	331.327,83
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 331.327,83

Nota 9.- SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS son anticipos no liquidados entregados a los jefes de grupo de cortadores de caña para pago de sueldo y salario

Depósitos En Garantía	700,00
Anchurita Rodolfo	1.558,38
Castellano Ladrónes	2.916,16
Colonche Wilson	448,95
Roldan Manuel	(50,00)
Sinchi Quinde Martha	76,60
Viana Ethen	2.186,52
Gálvez Ciro	3.395,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 10.929,61

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 A. Equipo	37.775,19	10.813,39
Sistemas de Computación	9.174,48	2.070,75
Vehículo	304.533,92	128.316,48
Valor Neto	\$ 351.483,59	\$ 141.200,62

Nota 16.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS representa provisiones de obligaciones sociales formadas mediante provisiones mensuales para ser pagadas en fecha posterior de acuerdo a las disposiciones legales.

Sueldos x Pagar (DISCAPACITADOS)	2.212,59
Sueldos x Pagar (zaferos)	16.363,03
Actos Finiquito X Pagar	153.368,90
Dato: de Alimentación	1.066,28
BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS	\$ 161.193,87

Nota 17.- ADMINISTRACION TRIBUTARIA saldos de impuestos fiscales pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, por la actividad del mes anterior al cierre.

Retención Fuente (PAGOS)	46.901,94
Impuesto al Valor Agregado (VENTAS)	720
Retención IVA (PAGOS)	2.788,15
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 44.390,09

Nota 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS cuyos vencimientos son a plazos mayores de 1 año según la siguiente desagregación

Banco Guayaquil Pip (trader)	\$ 6.057,53
Banco Internacional Pip (3 Voles)	\$ 122.831,40
Banco Internacional Pip (1 Vole)	\$ 73.505,55
Obligaciones con Inst. Financieras	\$ 202.394,48

Nota 19.- Representa el **CAPITAL SOCIAL** de la empresa correspondiente a 100.000.00 acciones de \$1 cada una y que se encuentran totalmente pagadas, correspondiente en las siguientes personas:

Armando Manrique Osorio	99.876,00
Juan Carlos Desiderio Agraz	124,00
Capital Social	\$ 100.000,00

Nota 20.- Representa el monto de la **RESERVA LEGAL** maxima que la empresa ha constituido mediante una provision del 10% de sus utilidades netas en varios años anteriores en cumplimiento de las disposiciones legales correspondientes al ambito societario del país

Reserva Legal	\$ 50.000,00
---------------	---------------------

Nota 11.- Representa los saldos de **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR** al cierre del ejercicio como consecuencia del registro de compra de bienes, caña y servicios de carácter ordinario en la actividad, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Soc. Agr. Ind. San Carlos S.A.	5.514.496,48
Cia. Azucarera Valdez S.A.	1.528.725,43
Otros Proveedores	227.206,70
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	7.270.428,61

Nota 12.- Corresponde a saldos de cuentas de **OBLIGACIONES POR PAGAR** a instituciones financieras al cierre del ejercicio cuyos vencimientos no exceden los 12 meses, como consecuencia del desarrollo de las actividades operativas y administrativas de la empresa, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Banco Internacional (TRAILER-VOLVO)	97.235,37
Banco Bolivariano (JAC)	7.887,70
Bco. Guayaquil (TRACTOR)	14.521,82
Bco. Internacional (cap Trile)	15.364,43
Plasticard (VISA)	943,01
Diversa Club	2.173,94
Visa Bco Internacional	14.748,85
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 152.879,02

Nota 13.- Representa al pago del **IMPUESTO A LA RENTA** del año 2015 sobre una utilidad gravable del ejercicio de \$264.068,71 luego de la aplicación del proceso de conciliación tributaria que estableció una nueva base imponible de \$ 681.867,81 lo que determino una tarifa real de impuesto del 57% en terminos redondos.

Impuesto a la Renta	\$150.010,92
---------------------	---------------------

Nota 14.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES corresponde al 15% sobre la utilidad neta de \$310.699,07 que obligatoriamente hay que distribuir a los trabajadores por los resultados del año 2015.

Participación de Trabajadores	\$ 46.600,36
-------------------------------	---------------------

Nota 15.- OBLIGACIONES CON EL IESS corresponde a valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por contribuciones sociales correspondiente al mes anterior.

Aporte Personales	21.314,37
Prestamos Quinquenales	615,62
Aportes Patronales	27.437,49
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 49.367,48

Nota 21.- El monto de las **GANANCIAS ACUMULADAS** representa saldo de los resultados de años anteriores que no han sido distribuidos, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Saldo al 31/12/2010	25.277,53
Resultados año 2011	70.939,68
Resultados año 2012	186.214,95
Resultados año 2013	151.177,19
Resultados año 2014	136.243,53
TOTAL ACUMULADO	\$ 569.842,88

Nota 22.- Corresponde a **ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF** y representa el total de la afectación de los ajustes efectuados al inicio del año 2012 por la adopción de estas normas.

Adopcion por primera vez a las NIIF	\$ 16.409,83
-------------------------------------	---------------------

Nota 23.- Los INGRESOS ORDINARIOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Caña Tarifa 0%	24.348.222,24
(-) Dcto Vtas Tarifa 0%	(40.000,00)
Arriendo de Vehiculos	12.000,00
Vta. de Activos Fijos	12.855,00
TOTAL DE VENTAS	\$ 24.333.077,24

Nota 24.- COSTOS DE OPERACIÓN representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Compra de Café	12.735.288,40
RENTAS Y SALARIOS	2.014.839,96
BENEFICIOS SOCIALES	594.024,41
APORTES AL IESS	281.482,84
DEPRECIACIONES	42.000,00
Mantenimiento preventivo	10.870,14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	51.026,30
SALARIOS	14.149,98
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.010,00
SERVICIOS BÁSICOS	2.041,80
ASESORIOS OPERATIVOS	7.150,66
COMPAÑIA PERUANA	7.810,31
NOVILIZACION	945.222,18
Administración & Operativa	15.870,46
NOVILIZACION Y VIATICOS	14.734,00
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	<u>\$ 33.603.817,13</u>

Nota 25.- Representa el monto de los GASTOS DE ADMINISTRACIÓN a la fecha de cierre de acuerdo a la siguiente detalle:

RENTAS Y SALARIOS	214.851.936
APORTES AL IESS	18.587,18
BENEFICIOS PROFESIONALES	45.968,73
DEPRECIACIONES	5.963,17
NOVILIZACION Y VIATICOS	39.987,76
VIATOS DE OFICIO	75.835,89
ASESORIOS ADMINISTRATIVOS	6.063,34
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	27.421,80
SALARIOS	15.857,83
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.237,21
SERVICIOS BÁSICOS	9.288,54
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	12.790,96
BENEFICIOS SOCIALES	21.548,85
GASTOS FINANCIEROS	21.764,85
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	<u>\$ 333.889,48</u>

Nota 26.- Representa las PROVISIONES SOCIALES Y TRIBUTARIAS que se deben cumplir de acuerdo a las disposiciones legales, aplicables a las utilidades del año 2015 según el siguiente detalle:

15% Participación Trabajadores	46.600,36
Impuesto a la Renta	150.010,92
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>\$ 196.611,28</u>

Atentamente,

 AB. JAVIER P. REBUTTI DUQUE

