NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ALEXACORP S. A.

Guayaquil, 22 de Marzo del 2017

Nota 1.-
Los Estados Financieros presentados al 31 de Diziembre del año 2016 han sido confeccionados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras 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 dia 4 de Julio del año 2008 . Esta domiciliada en la republica de Ecuador, provincia del Guayas Cantón Guayaquil y su Expediente SJ-5 . La actividad principal . la desarrolla es la comercializadora y por ende de productos agricolas, actualmente se encuentra la zafra de cacao que es el producto correspondiente a una cosecha que comienza en el mes de Julio y termina en Diziembre de cada año. A partir del presente año se a incorporado la produccion 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 dias. Los precios de venta son preestablecidos y normalmente no llevan implicito ningun interes por efecto de los dias en que se demora la recepcion del dinero.

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

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 medicion y reconocimiento se efectua al valor de compra siempre y cuando supere un monto de $1000.00, se establece un regimen de depreciacion 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 administracion mantiene el criterio que son los adecuados para registrar este acto, de confirmidad al siguiente detalle.

ITEM	%
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 jubilacion Patronal, se establece que no es necesario realizar el calculo actuarial por cuanto es una empresa de reciente creacion y la relacion costo beneficio podria presentarse negativa, por lo tanto se abstiene de efectuar un computo actuarial hasta futura decision.

Nota 4.- Para el efecto del computo del Flujo de Efectivo se determina que las cantidades correspondiente al rubro de **EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO** corresponde a los valores de caja y bancos y cualquier inversion a un plazo menor de 90 dias, de acuerdo a la siguiente desagregacion:

CAJA		
Caja Chica (VERONICA)	200	
Caja Chequera	0.00	200.00
BANCOS		
Banco Internacional	152 115.56	
Banco del Pacifico (AHOTOS)	14 464.86	
Banco Bolivariano	279 884.42	
Banco de Guayaquil	1 777.14	
Bco. Bolivariano (ROMOS)	364.88	
Bco. Internacional (ahrona)	112 087.38	561 195.24
		$ 561 395.24

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 desagregacion:

Factura x Cobrar Clientes	5 097 207.86
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	$ 5 097 207.86

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

Pido Cia Ltda	395 103.03
Exito S.A.	116 107.00
Total Doc. Y Ctas. Por Cobrar Clientes Relacionados	$ 511 210.03

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:

Mora Mora Dario	40 676.40
Pulzell Erazo Raul	1 000.00
Zambito Marco	20.00
Ortega Ortega Jessica	1 000.00
Flores Jarrodes Nevin	270.00
Palacios Barrios Fabian	1 000.00
TOTAL PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	$ 43 966.40

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

Retencion Impuesto a la Renta (VENTAS)	406 203.07
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$ 406 203.07

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

Gastos En Garantia	820.00
Anticipo Motelo	1 303.57
Ramos Nolan	960.00
Vasco Elias	31.00
Ortega Ortega Victor	2 000.00
Anticipo Compras Caña (ING. VALLEJO)	2 505 199.14
Dipro Maria S.A	2 200.00
Gastos por viaticos	5 216.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	$ 2 517 731.71

Nota 10.- MAQ. EQUIPO E INSTALACION- EQUIPO DE COMPUTACION y VEHICULO , EQUIPO DE OFICINA son el valor de adquisicion de los siguientes elementos cuyos valores actuales son los siguientes:

	V Original	Depreciacion	Valor Neto
Propiedad Planta y Equipo	17 651.72	1 913.80	15 737.92
Maquinaria de Equipo	47 080.00	17 080.00	30 000.00
Muebles de Construccion	9 176.00	5 735.67	3 440.33
Vehiculo	97 200.00	55 200.00	42 000.00
Valor Neto	$ 171 108.00	$ 79 929.47	$ 91 178.25

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 desagregacion:

Proveedores Locales	4 224 116.13
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	$ 4 224 116.13

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 desagregacion:

Bco. Guayaquil	(Ahorro Fijo)	7 004.09
Bco. Guayaquil	(sobregiro)	267 171.09
Pacifico (OTA)		1 109.09
Banco Internacional		1 000.00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		$ 276 284.27

Nota 13.- Representa el pago del **IMPUESTO A LA RENTA** del año 2016 sobre una utilidad gravable del ejercicio de $326 828.51

Impuesto a la Renta	$152 797.22

Nota 14.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES corresponde al 15% sobre la utilidad neta de $326 828.51 que obligatoriamente los que distribuir a los trabajadores por los resultados del año 2015.

Participación de Trabajadores	$ 49 416.95

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 Patronales	20 980.00
Prestamos Quirografarios	100.00
Aportes Patronales	20 080.00
TOTAL OBLIGACIONES CONSIG. IESS	$ 41 160.00

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

Decimo Tercer Sueldo	5 004.84
Decimo Cuarto Sueldo	9 765.89
Vacaciones	24 966.59
Participación Trabajadores saldo	49 416.95
Sueldos x Pagar (EMPLEADOS)	1 808.72
Sueldos x Pagar (JORNALEROS)	8 762.08
Sueldo X Pagar (Cortadores)	1 000.00
BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS	$ 100 724.87

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

Retencion Fuente (VENTA)	46 166.17
Impuesto al Valor Agregado (VENTAS)	240.00
Retencion IVA (VENTA)	7 217.00
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	$ 53 623.17

Nota18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS cuyos vencimientos son a plazos menores de 1 año según la siguiente desagregación

Banco Bolivariano Pg (Bcd)	25 791.67
Banco Internacional Pg (Cuenta)	2 076.67
Banco Internacional Pg (Tarjeta)	1 000.00
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	$ 28 868.34

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:

Arrieta Mendoza Duarte	99 876.00
Juan Carlos Davidorte Aguirre	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 ámbito societario del país

Reserva Legal	$ 10 000.00

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 desagregacion:

Ganancias Acumuladas	$ 332 337.19

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 adopcion de estas normas.

Adopcion por primera vez a las NIIF	$ 10 009.03

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

Caja Tarifa 0%	20 884 978.72
Caja Tarifa Iva Tarifa 0%	1 000 000.00
Anticipo de Ventas(a)	19 679.03
Otros Ingresos	20 070.20
TOTAL DE VENTAS	$ 21 924 727.95

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

Compra de Caña	16 257 357.97
SUELDOS Y SALARIOS	1 351 211.00
BENEFICIOS SOCIALES	1 000 000.00
APORTES AL IESS	79 100.00
HONORARIOS PROFESIONALES	1 000.00
GASTOS PROMOCIONES Y REPRESENTACIONES	10 278.56
MANTENIMIENTO	1 000.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1 000.00
GASTOS DE GESTION	1 000.00
OTROS	1 000.00
TOTAL COSTOS DE OPERACION	$ 18 710 947.53

Nota 25.- Representa el monto de los **GASTOS DE ADMINISTRACION** a la fecha de cierre de acuerdo a la siguiente desagregacion:

SUELDOS Y SALARIOS	1 351 211.00
APORTES AL IESS	1 000 000.00
HONORARIOS PROFESIONALES	1 000.00
MATERIALES	1 000.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1 000.00
GASTOS DE GESTION	1 000.00
GASTOS DE VIAJE	24 000.00
GASTOS DE PROMOCION	1 000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1 000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1 000.00
SEGUROS	1 000.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1 000.00
SERVICIOS BANCARIOS	1 000.00
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	1 000.00
DEPRECIACION ACTIVOS	1 000.00
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	1 000.00
GASTOS FINANCIEROS	1 000.00
OTROS	1 000.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	$ 1 361 211.00

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

15% Participacion Trabajadores	49 416.95
Impuesto a la Renta	152 797.22
15% Aporte del empleador IESS	20 080.00