NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ALEXACORP S. A.

Guayaquil, 22 de Marzo del 2018

Nota 1.-
Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2017 han sido confeccionados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIF 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 Pública el día 6 de julio del año 2006. 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 la hace con la caña de azucar 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 incorporando la producción y cosecha de arroz en un sitio cuya mayor parte cubre la actividad desarrollada el resto de cada periodo anual.

Nota 1.-
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:

2.1 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 tienen implícito ningun interes por efecto de los días en que se demora la recepcion del dinero.

2.2 Los gastos se registran al momento que son conocidos y al pago se lo efectúa en forma inmediata , casi dentro es coherente el periodo de tránsito administrativo, por lo que se consideran pagos al contado y no conllevan implícito un interes.

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

2.4 En lo que respecta a los activos de Propiedad, Planta y Equipo lo reconocemos se efectua al valor de compra siempre y cuando supera un monto de $1200.00, se establece un regimen de depreciacion en forma lineal tanto de activos un valor residual previamente calculado, en base a los porcentajes establecidos por la Ley de Regimen Tributario Interior por cuanto esta administración mantiene el criterio que con los adecuado para registrar esta acto, de confirmidad al siguiente detalle.

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

2.5 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 el computo actuarial hasta futura decision.

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

CAJA	
TOTAL CAJA	0,00
BANCOS	
Banco Internacional	114.040,28
Banco del Pacifico (DINERS)	19.509,29
Banco Bolivariano	20,11
Banco de Guayaquil	8.223,71
Bco. Bolivariano (BONOS)	8.380,75
Banco Internacional (Ahorro)	1.000,00
TOTAL BANCOS	150.973,84

Nota 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS representa valores pendientes de cobro al cierre del ejercicio como consecuencia del registro de ingresos ordinarios, de acuerdo a la siguiente desagregacion:

Tarifario a Cobrar Clientes	3.467.481,10
Otros	42.508,15
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC	3.215.797,15

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

Proto Cia. Ltda	855.227,76
Sorbis S.A.	257.908,09
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELAC	1.113.135,85

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:

PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	
Zambrano Jose Carlos	1.400,00
Luis Flores Bajaña	100,00
Mora Mora Danilo	10.687,36
Mora Vasquez Lenin	219,00
Pelaez Crespo Paul	7.500,00
Zurdilo Marco	700,00
Jaramillo Valdivieso	2.100,00
TOTAL PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	22.706,37

Nota 8.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE son saldos liquidables en el pago de impuesto a la Renta del año 2017 , en abril del 2018

Retenciones Adquiridas a la Renta (ACTIVOS)	220.615,14
Banco de Credito Internacional	11.096,19
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (ACTIVO)	231.711,33

Nota 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS son anticipos no liquidables entregados a los años de pagos de complemos de caña para pago de cuadrillas y cobrar

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
ARRENDAMIENTOS A ANTICIPADO	
Depositos En Garantia	2.022,00
TOTAL ARRENDAMIENTOS PAGADOS A ANTICIPADO	2.022,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	
Cosechero Licenciado	1.077,22
Varios Otros	798,71
Anticipo Cosechero	75,00
TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.950,93

Nota 10.- MAQ. EQUIPO E INSTALACIÓN- EQUIPO DE COMPUTACIÓN y VEHICULO , EQUIPO TRANSPORTE son el valor de adquisicion de los siguientes elementos cuyo valores actuales son los siguientes:

	Old Import	Dep. Acum.	Totals
Instalaciones	37.482,71	7.496,54	29.986,17
Maq. y Equipo	95.108,64	19.021,73	76.086,91
Equipo de Computación	9.774,40	7.818,72	1.955,68
Vehículos	244.240,01	29.004,48	215.235,53
	386.605,76	63.341,47	323.264,29

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

Proveedores Locales	1.220.048,17
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	1.220.048,17

Nota 12.- Corresponde a saldos de cuentas de **OBLIGACIONES POR PAGAR** a instituciones financieras locales, que en su caso corresponden no exceden los 12 meses, como consecuencia del desarrollo de las actividades operativas y administrativas de la empresa, de acuerdo a la siguiente desagregacion:

PRESTAMOS BANCARIOS	
Banco Internacional (PRODUCTIVO)	30.000,17
Banco Bolivariano - Varios	7.000,00
Bco. Guayaquil (TRACTOR)	12.000,00
Bco. International (Line Trab)	127.400,00
Bco. Guayaquil (conferming)	74.298,01
Banco Internacional (Line Trab)	100.000,00
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS	350.698,17
TARJETA DE CREDITO	
Pichincha (VISA)	9.601,75
Diners Club	372,75

Visa Bco Internacional	23,00
TOTAL TARJETA DE CREDITO	10.097,50
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**360.795,67**

Nota 13.- Representa el pago del **IMPUESTO A LA RENTA** del año 2017 sobre una utilidad gravable del ejercicio del EGRE 2017.19

Impuesto a la Renta **$115.120,95**

Nota 14.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES corresponde al 15% sobre la utilidad neta de EGRE-2017, que obligatoriamente hay que distribuir a los trabajadores por los resultados del año 2017.

Participación de Trabajadores **$ 59.378,19**

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

Aporte Personal	21.704,02
Fondeo Patronal	440,90
Aporte Patronal	27.918,90
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	49.063,82

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

Decimo Tercer Sueldo	1.514,20
Decimo Cuarto Sueldo	1.001,00
Vacaciones	1.514,20
Jubilacion Patronal (ADMINISTRATIVOS)	40,70
Fondo Of Ruge (Jubilacion)	7.984,70
	12.055,80

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

PRESTAMOS BANCARIOS	
Banco Bolivariano Pla Sorb	3.013,95
Banco Bolivariano Pla Cosec	1.000,00
Banco Internacional Pla Cr Activo	12.114,42
Banco Bolivariano Pla Line Trab	120.000,00
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS	136.128,37

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:

Alexandra Mieuzinque Linero	99.974,00
Alexandra Mieuzinque Aguilar	26,00
Capital Autor	$ 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 **$ 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 **$ 439.869,69**

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 **$ 16.409,03**

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

Caña Tarifa 0%	21.700.070,21
Caña Tarifa 0%	2.188,11
(-) Dev Caña Tarifa 0%	(10.000,00)
Ventas Subproductos	250.000,00
Otros Ingresos Netos	49.420,00
	22.091.678,32

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

MATRIZ DE OPERACION	
SUELDOS Y SALARIOS	1.159.018,34
BENEFICIOS SOCIALES	187.000,00
APORTACIONES IESS/ALCE	441.271,51
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	270.731,30
ARRIENDOS OPERATIVOS	4.222,17
COMBUSTIBLES	4.038,37
SEGUROS	4.000,00
TRANSPORTE	256.328,32
MATERIALES Y SUMINISTROS	14.727,54
SERVICIOS PUBLICOS	1.200,00
ADECUACIONES Y OBRAS	90,17
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.010,00
DEPRECIACIONES	50.680,36
	2.395.443,38

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

GASTOS DE ADMINISTRACION	
SUELDOS Y SALARIOS	36.263,02
BENEFICIOS SOCIALES	7.000,00
APORTACIONES IESS/ALCE	15.263,00
HONORARIOS PROFESIONALES	37.842,94
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20.662,74
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	20.877,40
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.200,00
SEGUROS	4.160,00
SERVICIOS BANCARIOS	11.014,02
SERVICIOS PUBLICOS ADMINISTRATIVOS	1.200,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	12.678,90
DEPRECIACIONES	3.268,36
GASTOS DE GESTION	41.200,00
PUBLICIDAD	50,00
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	7.991,12
GASTOS FINANCIEROS	40.000,00
OTROS	39.014,14
	342.616,27

Nota 26.- Representa las **PROVISIONES SOCIALES Y TRIBUTARIAS** que se deben cumplir de acuerdo a las disposiciones legales, aplicables a las utilidades del año 2017 según el siguiente detalle:

15% Participación Trabajadores	59.378,19
Impuesto a la Renta	115.120,95
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	$ 197.130,63

Atentamente,

AB. JORGE MIEUZINQUE