

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ALEXACORP S. A.

Cayambe, 07 de Marzo del 2020

Note 1.- Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2019 han sido elaborados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Ademas sus operaciones han sido registradas en forma cronológica en un sistema contable computerizado.

Note 2.- La empresa Alexacorp S. A. es una sociedad anónima constituida mediante Escritura Pública el día 4 de julio del año 2008. Esta domiciliada en la república de Ecuador, provincia del Guayas Casilla Cayambe calle Cordon 525. La actividad principal que desarrolla es la comercialización al por mayor de productos agrícolas, actualmente la hace con la caja de ahorar, en el periodo correspondiente a una racha anual que comienza en el mes de Julio y termina en Diciembre de cada año.

Note 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:

A.1 Los pagos 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 presupuestados y normalmente no llevan impuesto ningún interés por efecto de los días en que se devenga la recepción del dinero.

A.2 Los pagos se registran al momento que son considerados y el pago se lo efectúa en forma inmediata, casi dentro de solamente el periodo de transacción administrativa, por lo que se consideran pagos al contado y no conllevan implicio de interés.

A.3 Los Beneficios Sociales del personal que labora bajo responsabilidad de la empresa, se pagan en efectivo y en forma proporcional en medida de pago normal para la parte operativa y quincenal para la parte administrativa.

A.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 monto de \$1.000,00, se establecen regresos de depreciación en forma lineal luego de disminuir un valor residual previamente calculado, en base a los porcentajes establecidos por la Ley de Regímenes Tributarios Internos por cuánto esta administración maneja el criterio que son los adecuados para registrar este dato, de conformidad al siguiente cuadro.

| CLASE | % |
|-----------------------|----|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10 |
| MATERIALES Y ENSERES | 10 |
| VEHICULOS | 30 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 20 |
| INMUEBLES | 5 |

A.5 En lo que respecta a la provisión de jubilación Patronal, se establece que no es necesario realizar el cálculo actuarial por cuenta de una empresa de reciente creación y la relación costo beneficio podría presentarse desfavorable, por lo tanto se efectuará un cálculo actuarial hasta futura decisión.

Note 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO corresponde a los valores de caja, bancos y cualquier inversión a un plazo menor de 90 días, de acuerdo a la siguiente desagregación:

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Caja Chica (varios) | 100,00 |
| Caja Chica (gastos Medicos) | 100,00 |
| Banco Internacional | 34.450,77 |
| Banco del Pacífico (varios) | 60.090,07 |
| Banco Holandés | 22.140,34 |
| Banco de Guayaquil | 100,00 |
| Bco. Interamericano (varios) | 100,79 |
| Banco Pichincha | 1.000,00 |
| Banco Internacional (encargos) | 1000,77 |
| Banco Pichincha (encargos) | 10.100,11 |
| Banco Pichincha (la Tropical) | 1.000,00 |
| | <u>162.254,76</u> |
| | <u>DEUDAS</u> |

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

| | |
|---|----------------------------|
| FATURAS POR COBRAR CLIENTES | 1.790.500,00 |
| DEUDAS PENDIENTES DE COBRAR AL 31/12/2010 | 10.302,11 |
| VENTAS EN CÁRDS DE COBRAR POR FATTURAS | 2.014.237,48 |
| PRESTO VALORES POR VENTA | -2.000.000,00 |
| PRESTO VALORES JUNIO 09 | -2.015.000,00 |
| PRESTO ESTRUCTURAL | -27.000,00 |
| | <u>1.790.500,00</u> |

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

| | |
|----------------|--------------------------|
| PROYECTO LIMA | 601.469,73 |
| SUBTERRÁNEA | 101.915,01 |
| TRICOMESA | 10.425,47 |
| ADMINISTRADORA | 106.307,00 |
| | <u>719.702,21</u> |

Note 7.- OTRAS CUENTAS A COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES representan todos los saldos de los gestores y empleados en relación de dependencia de acuerdo al siguiente detalle:

| | |
|-------------------------------------|------------------------|
| PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS | |
| PROVISIONES Y ANTICIPOS A EMPLEADOS | 100,00 |
| MASA (SALARIO INGRESO) | 1.000,00 |
| MASA (SALARIO GANANCIA) | 1.000,00 |
| DIAMONTE CANTON-IBARRA | 1.750,00 |
| INTERESTA SISTEM | 120,00 |
| RECLAMOS BODEGA DE CANTÓN | -100,00 |
| | <u>3.850,00</u> |

Note 8.- INVENTARIOS corresponde al inventario de reservas para la utilización inmediata de maquinarias y vehículos utilizados en la actividad agrícola.

| | |
|-------------------------------|-------------------------|
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMAS | 12.717,36 |
| | <u>12.717,36</u> |

Step 9. OTHER ACTIVITIES CURRENTLY CONDUCTED IN THE DISPOSAL OR GENERATION PROCESS OF THIS OFFICE:

• [View Details](#) | [Edit](#) | [Delete](#)

Item 16.- ACTIVO PARA IMPUESTO CORRIENTE: muestra valores de impuestos adeudados, a favor de la empresa que son liquidados en el pago de impuestos a la Renta del año 2018, en abril del 2019.

RESUMEN DE INGRESOS Y GASTAS (M\$) (4)
RESUMEN DE CREDITOS MATERIALIZADOS

Nota 11.- NOMBRE, EQUIPO E INSTALACIONES, EQUIPO DE COMPUTACION Y VEHICULO, EQUIPO TRANSPORTE son el valor de adquisición de los siguientes elementos con validez indicada en los siguientes:

| | TRADING VALUE | NET PROFIT | GROSS PROFIT |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| TRADING PROFIT | \$11,810.00 | - | \$10,360.00 |
| INTEREST AND DIVIDENDS RECEIVED | \$0.000.00 | \$0.000.00 | \$0.000.00 |
| NET PROFIT | \$11,810.00 | \$0.000.00 | \$10,360.00 |
| NET PROFIT | \$0.000.00 | \$0.000.00 | \$0.000.00 |
| | \$11,810.00 | \$0.000.00 | \$10,360.00 |

Nota 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES representan los saldos al cierre del ejercicio como consecuencia del registro de ventas de bienes, servicios de explotación ordinaria de la actividad, de acuerdo a lo siguiente:

PHOTOGRAPH BY RONALD LEE
PHOTOGRAPH BY ROBERT F. LEE
ARTWORK BY ROBERT F. LEE

Nota 13. OTRAS CANTIAS PUE PAGAR comprende el saldo de cheques en pagos y de el resto del ejercicio.

对新事物的接受程度和对传统事物的抵制程度

Nota 14.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS ademas al cierre del ejercicio corren vencimientos no exceden los 12 meses, dentro correspondiente del desarrollo de las actividades ordinarias y extraordinarias de la entidad, de acuerdo a lo siguiente detalladas:

Nota 15.- IMPUESTO A LA RENTA del año 2019 sobre una utilidad gravable del ejercicio de \$848.113,05 según el proceso de consolidación tributaria.

| | |
|---------------------|------------|
| IMPUESTO A LA RENTA | 212.818,26 |
|---------------------|------------|

Nota 16.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES representa el valor del 13% sobre la base tributaria del año como un beneficio social adicional por el monto de \$32.437,92.

Nota 17.- OBLIGACIONES CON EL IESS representa valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por contribuciones sociales correspondiente al mes de diciembre cuyos pagos se realizan en los próximos días del mes siguiente.

| | |
|--|------------------|
| APORTE PENSIONARIO | 17.984,98 |
| INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL | 9.617,79 |
| ACUERDO PATRONAL | <u>20.220,97</u> |
| | 38.823,74 |

Nota 18.- OTROS PASIVOS PARA BENEFICIOS SOCIALES representa provisiones de obligaciones sociales formadas mediante provisiones normativas cuyo monto debe ser pagado en fechas programadas de acuerdo a las disposiciones legales.

| | |
|--------------------------|------------------|
| DECIMO TERCER MES | 1.862,11 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 11.690,46 |
| INSTITUCIONES | <u>10.207,41</u> |
| | 23.760,98 |

Nota 19.- OTROS PASIVOS CORRIENTES corresponde a impuestos retenciones y provisiones de sanciones pendientes de pago al cierre del ejercicio que serán cubiertos de forma inmediata.

| | |
|----------------------------------|------------------|
| DECRETO 1000 PENSIONARIO | 6.889,10 |
| DECRETO 1000 VARIACIONAL | 63,71 |
| DECRETO 1000 VARIACIONAL | 7.153,41 |
| IMPUESTO NACIONAL ADMINISTRATIVO | 314,70 |
| IMPUESTO NACIONAL EMPRESAS | <u>10.767,88</u> |
| Total | 25.827,24 |

Nota 20.- PRÉSTAMOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO representa el saldo en cuentas de prestamos realizados por varias inversiones de la empresa.

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| PRÉSTAMO INSTITUCIONAL PROFESIONAL | 17.111,94 |
| PRÉSTAMO INSTITUCIONAL PROFESIONAL | 159.120,62 |
| PRÉSTAMO INSTITUCIONAL PROFESIONAL | <u>176.232,56</u> |
| | 176.232,56 |

Nota 21.- Representa el CAPITAL SOCIAL de la empresa correspondiente a 100.000,00 acciones de \$1 cada una y que se encuentran inscritas pagadas, correspondiente a las siguientes personas:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Alexander Muriel Gómez | 95.076,00 |
| Juan Carlos Domínguez Ayala | 120,00 |
| Capital Social | <u>95.196,00</u> |

Nota 22.- RESERVA LEGAL valor inacento que la empresa ha constituido mediante una provisión del 10% de sus utilidades netas en varios años anterior al cumplimiento de las disposiciones legales correspondientes al ámbito soberano del país.

| | |
|---------------|---|
| Reserva Legal | 0 |
| | 0 |

Nota 23.- GANANCIAS ACUMULADAS representa saldo de los resultados de años anteriores a disposición de los accionistas previa decisión formal en términos legales por \$300.044,58.

Nota 24.- ADQUICIÓN NIF representa el valor correspondiente al gasto financiero por adquisición de los NIF aparte del año 2011 (por \$16,419,53).

Nota 25.- RESULTADO DEL EJERCICIO corresponde al saldo neto (negativo) por el año 2012 luego de descuentar Participaciones sociales para los trabajadores, Impuesto a la renta y el recargo tributario por valores no dochentos \$84,886,87.

Nota 26.- Los INGRESOS representan el saldo de las siguientes cuentas que abarcan (A) ingresos ordinarios y (B) otros conceptos de ingresos según el siguiente detalle:

| ORDEN ALFABÉTICO | IMPORTE (\$ MIL.) |
|---------------------------------|--------------------|
| VENTAS TOTALES | 107,523,314 |
| ABONOS DE LA FONDO DE RETENCIÓN | (16,300,00) |
| RECARGO ATRIBUCIÓN | 16,300,00 |
| | <u>107,523,314</u> |
| DETALLE ORDEN ALFABÉTICO | |
| VENTAS ALIMENTACIÓN | 11,714,71 |
| RECLAMACIONES | 10,886,34 |
| RECUPERACIÓN DE LA VENTA | 10,886,34 |
| | <u>33,487,40</u> |
| TOTAL INGRESOS | 107,523,314 |

Nota 27.- COSTOS DE OPERACIÓN representan el saldo de las siguientes cuentas que controlan la actividad productiva:

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| COMPRAS ALIMENTACIÓN | 32,622,786,46 |
| MATERIAL DE OFICINA | 2,946,462,71 |
| APARATOS ALIMENTOS | 1,000,000,00 |
| MANUFACTURA PRODUCTOS | 100,000,00 |
| EXPRESOS ALIMENTACIÓN | 10,767,46 |
| OTROS GASTOS | 20,977,36 |
| DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN | 179,871,40 |
| DETALLE VENTA ALIMENTACIÓN | 244,566,36 |
| SEGUIMIENTO | 74,5,36 |
| SALARIO | 114,2,47 |
| IMPUESTOS Y DEDUCCIONES | 26,765,36 |
| DEPARTAMENTO DE VENTA | 10,767,40 |
| | <u>182,000,00</u> |
| TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN | 182,000,00 |

Nota 28.- Representa el monto de los GASTOS DE ADMINISTRACIÓN a la fecha de cierre de ejercicio o la respuesta diciéndole:

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| RENDIMIENTO ANALÍTICO | (10,786,41) |
| APERTURA DE CTA. | 11,134,79 |
| COMPENSACIONES | 11,090,51 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 61,984,34 |
| EXTRACCIONES | 17,186,00 |
| ANEXOS DEPARTAMENTOS | 16,302,00 |
| MANUFACTURA Y DEPARTAMENTO | 17,141,71 |
| MANTENIMIENTO Y ALMACENAJE | 12,400,00 |
| SEGURIDAD | 3,124,31 |
| IMPUESTOS Y DEDUCCIONES | 11,660,23 |
| DEPARTAMENTO DE VENTA | 4,000,00 |
| DETALLE VENTA ALIMENTACIÓN | 11,077,36 |
| DETALLE VENTA DEPARTAMENTO | 11,077,36 |
| DETALLE DEPARTAMENTO | 11,077,36 |
| | <u>110,777,36</u> |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 110,777,36 |

Aclaramiento:



Alberto P. Requena Duque