

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ALEXACORP S. A.

Guayaquil, 07 de Marzo del 2020

Nota 1.- Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2019 han sido confeccionados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIF. 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 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 al por mayor de productos agrícolas, actualmente lo hace con la culta de arroz, en el periodo correspondiente a una zafra anual que comienza en el mes de Julio y termina en Diciembre de cada año.

Nota 3.- El registro de las operaciones se ha efectuado mediante la aplicación de políticas contables normadas 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 preestablecidos y normalmente no lleva implícito ningún interés por efecto de los días en que se demora la recepción del dinero.

3.2 Los pagos se registran al momento que son conocidos y el pago se lo efectúa en forma inmediata, cuya demora es solamente el periodo de trámite 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 un monto del pago salarial para la parte operativa y quince por ciento 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 íntegro y cuando supera un mínimo de \$1.000,00, se establece un régimen de depreciación en forma lineal luego de determinar un valor residual previamente calculado, en base a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno por cuanto esta administración maneja el criterio que son los aduaneros para registrar este acto, de conformidad al siguiente cuadro:

CLASE	%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	25
EQUIPO DE COMPUTACION	33
INMUEBLES	5

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 compute actuarial hasta futura decisión.

Nota 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 (sucursal)	108,41
Caja Chica (gruta Medeiros)	105,46
Banco Internacional	54.426,39
Banco del Pacífico (gruta)	40.056,07
Banco Bolivariano	22.149,34
Banco de Guayaquil	1.003,40
Bco. Internacional (sub-venta)	107,79
Banco Pichincha	11.023,25
Banco Internacional (encargo)	1.004,77
Banco Pichincha (encargo)	40.141,31
Banco Pichincha (la Troncal)	176.234,76
	<u>388.382,97</u>

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

FACTURAS Y COBRAR CLIENTES	12.786.626,55
DEBITOS POR COBRAR AL CLIENTE (DE APORTE)	75.382,11
VENTA DE CAJA DE AZÚCAR POR FACTURAR	2.761.237,48
RECIBO VALLES POR VENTA COMRA	-1.289,0113
RECIBO VALLES (BOLSA)	12.371.844,39
RECIBO LA TRONCAL	47.480,72
	<u>17.966.299,12</u>

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

FRUTOS CIA LTDA	661.469,77
FRUTEC S.A	451.945,41
FRUCOL S.A.	56.425,67
ADMINISTRADORA	186.307,96
	<u>1.356.148,81</u>

Nota 7.- OTRAS CUENTAS Y COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES representan todos los saldos de los prestamos a empleados en relación de dependencia de acuerdo al siguiente detalle:

PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	
PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	111.638,66
MORA DE LA BOUTINERIA	1.300,00
MORA MORA COMRA	21.500,00
FAMILIA CANTON VERONICA	1.750,00
TRIPULANTA ESTAN	125,00
ALICIA BOUTINERIA COMRA	400,00
	<u>225.813,66</u>

Nota 8.- INVENTARIOS corresponde al inventario de respuesta para la aflozación inmediata de maquinarias y vehículos utilizados en la actividad agrícola:

INVENTARIO DE MAQUINARIA Y VEHICULOS	12.117,36
	<u>12.117,36</u>

Nota 15.- IMPUESTO A LA RENTA del año 2019 sobre una utilidad gravable del ejercicio de \$848,133.95 según el proceso de conciliación tributaria.

IMPUESTO A LA RENTA	212,618.26
---------------------	------------

Nota 16.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES representa el valor del 15% 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 correspondientes al mes de diciembre cuyos pagos se realizan en los primeros días del mes siguiente.

APORTE PERSONAL	17,066.18
PORTADOR DE TRIBUTACIÓN	18,737
APORTE PATRONAL	<u>30,250.80</u>
	66,054.98

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

DECIMO TERCER MES	7,862.21
DECIMO CUARTO MES	12,609.68
OTROS	<u>12,207.81</u>
	32,679.70

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

RETRIBUCION POR SERVICIO DOMESTICO	64,000.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	63.91
RETRIBUCION IVA INGRESOS	7,100.64
RETRIBUCION POR SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	314.90
SUELDOS A PAGAR SUPLENTE	<u>107,967.88</u>
Total	179,147.34

Nota 20.- PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO representa el saldo en momento de préstamos recibidos para varias inversiones de la empresa.

BANCO INTERNACIONAL DEL PUEBLO	77,111.84
BANCO INTERNACIONAL DEL COMERCIO	158,120.62
BANCO FIDUCIARIO ALMAZ	<u>29,000.00</u>
	264,232.46

Nota 21.- Representa el CAPITAL SOCIAL de la empresa correspondiente a 101,000.00 acciones de \$1 cada una y que se encuentran totalmente pagadas, correspondientes a las siguientes personas:

Antonio Martínez Orozco	75,000.00
Juan Carlos Domínguez Aguero	<u>26,000.00</u>
Capital Social	101,000.00

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

Reserva Legal	88,000.00
---------------	-----------

Nota 23.- GANANCIAS ACUMULADAS representa saldo de los resultados de años anteriores a disposición de los accionistas previa decisión formal en términos legales por \$500,644.58

