

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2015

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

ALEXIS MEJÍA REPRESENTACIONES Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en febrero 18 de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 550, Tomo 135, en marzo 04 de 2004, su objeto social principal es la importación, exportación y comercialización de productos semielaborados, productos intermedios, productos de origen vegetal, alimenticios en forma fresca y procesados como los de origen agroindustrial; la importación, exportación de productos fitosanitarios y químicos; representación, comercialización y distribución de productos agropecuarios, fertilizantes, insecticidas, fungicidas, herbicidas, equipos de riego, entre otros.

Con el último aumento de capital de USD\$29.000,00, legalizado con escritura pública de abril 25 de 2014, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 21357 de junio 20 de 2014, el capital social actual de la Compañía asciende a US\$ 30.000,00 dividido en treinta mil participaciones sociales nominativas, acumulativas e indivisibles de US\$ 1 cada una.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria. En cumplimiento de esta disposición legal, ALEXIS MEJIA REPRESENTACIONES Cía. Ltda. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la Nota 19.

2.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2015 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2) CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores por cobrar a sus clientes por ventas realizadas, las cuales son canceladas de acuerdo a condiciones preestablecidas.

2.3) INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al último precio compra, sin exceder el valor de mercado.

2.4) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida	%
	Útil	Depreciación
Edificio	20	5
Instalaciones	10	10
Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33
Vehículos	5	20

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo corresponde a:

	(US dólares)
Caja Chica	350,00
Produbanco Cta. Cte. 02005117042	7.257,99
Banco Pichincha Panama	7.250,72
Banco Pichincha Cta. Cte.2100036636	7.484,07
Banco de Loja Cta. Cte.2901698773	13.335,98
Total a Dic. 31/2015	36.678,76

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes es como sigue:

	(US dólares)
Cientes	2.233.258,64
Cheques Posfechados	1.441.084,46
Cientes Notas de Crédito (SRI)	101.438,75
Interés Implícito	-27.848,22
Provisión Cta. Incobrables (i)	-175.318,51
Total a Dic. 31/2015	3.572.615,12

- (i) El saldo de la provisión para cuentas incobrables se mantiene con relación al año anterior, por cuanto Contabilidad estimó US\$ 175.378,51 como provisión. Cabe indicar que el saldo que se presenta como cartera de difícil recuperación asciende a US\$ 301.067,00

5. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

A diciembre 31 de 2015, corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
I.V.A. Compras	51,73
1% Retención en la Fuente	249.396,64
2% Retención en la Fuente	870,88
Total a Dic. 31/2015	250.319,25

6. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras cuentas por cobrar corresponde a:

	(US dólares)
Rommel Cangas	3.781,06
Vicente Mejía	6.623,45
Dr. Fernando Paredes	2.120,00
Jaime Hurtado	3.000,00
Garantía de Combustible	800,00
Studio K	121,98
Empleados	6.988,64
Total a Dic. 31/2015	23.435,13

7. - ANTICIPOS PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 11.120,13 que corresponde a anticipos entregados para la adquisición de bienes y servicios.

8. - INVENTARIOS.

A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 709.226,84, que corresponde a mercadería que mantiene la Empresa para la venta, se presenta un detalle a continuación:

Grupo de inventario	(US dólares)
Acaricida	58.771,01
Acondicionador de agua	2.896,29
Bioestimulante	48.284,17
Bactericida	788,13
Coadyuvante	17.093,31
Fertilizante	17.684,28
Fungicida	419.807,65
Herbicida	3.102,38
Organicos	740,32
Insecticida	131.889,32
Poscosecha	3.600,33
Nematicida	569,83
Quelatos	3.999,82
Total a Dic. 31/2015	709.226,84

9. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2015, es como sigue:

Activo fijo	Saldo 31/12/2014	Adiciones	Ventas/Bajas	Saldo 31/12/2015
Edificio	596.637,77	191.121,16	0,00	787.758,93
Instalaciones	16.261,59	1.096,86	0,00	17.358,45
Maquinaria en Construcción	22.238,43	0,00	0,00	22.238,43
Equipo de Oficina	12.294,83	0,00	0,00	12.294,83
Muebles y Enseres	15.482,11	0,00	0,00	15.482,11
Equipos de Cómputo	25.573,96	1.112,30	0,00	26.686,26
Vehiculos Equipos de Transporte	183.227,39	68.727,12	-56.286,53	195.667,98
Total costo	871.716,08	262.057,44	-56.286,53	1.077.486,99
Depreciación Acumulada	-113.255,21	-48.365,78	598,41	-161.022,58
Activo Neto	758.460,87	213.691,66	-55.688,12	916.464,41

10. - OBLIGACIONES BANCARIAS.

A diciembre 31 de 2015 corresponde a:

		(US dólares)
Sobregiro Bancario		98.907,32
<u>Préstamos Bancarios</u>		
Banco Pichincha	28.903,01	
Pichincha Cadena Valores (i)	492.114,26	
Aval Bancario	90.000,00	611.023,27
Total a Dic. 31/2015		709.930,59

- (i) Corresponde al saldo de un cupo de línea de crédito asignado por esta institución financiera a la Compañía para cancelar a proveedores los valores de Facturas adeudadas por compras realizadas, bajo condiciones particulares preestablecidas.

11. - CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2015 los saldos pertenecen a lo siguiente:

		(US dólares)
Proveedores		2.742.962,14
Proveedores Consignación		127.922,28
Proveedores Varios		265,54
Total a Dic. 31/2015		2.871.149,96

12. - OBLIGACIONES FISCALES.

Un detalle de obligaciones fiscales, es como sigue:

		(US dólares)
Ret. Fuente - Impuesto Renta		10.835,33
Ret. Fuente - IVA		2.376,29
Impuesto a la Renta		77.244,74
Total a Dic. 31/2015		90.456,36

13. - OBLIGACIONES LABORALES.

A diciembre 31 de 2015, corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)	
<u>Beneficios Sociales</u>		
Décimo Tercer Sueldo	1.072,07	
Décimo Cuarto Sueldo	<u>2.156,22</u>	
		3.228,29
<u>IESS por pagar:</u>		
Fondo de Reserva	727,72	
Aportes	3.169,79	
Préstamos IESS	778,88	
Participación Trabajadores	<u>10.870,03</u>	
		15.546,42
Total a Dic. 31/2015		18.774,71

14.- OBLIGACIONES SOCIOS

A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 516.162,65 que pertenece, fundamentalmente, a una obligación que se mantiene con el socio mayoritario de la Compañía.

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

Tarjetas de Crédito	30.582,06
Anticipo Clientes	1.318,53
Interés Implícito	<u>-13.492,95</u>
Total a Dic. 31/2015	18.407,64

16. - OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 115.565,24 que corresponde al siguiente detalle:

	(US dólares)
Banco del Pichincha	105.512,93
Produbanco Largo Plazo-Dmax	10.052,31
Corporación CFC Ford 2014	<u>32.610,60 (i)</u>
Total a Dic. 31/2015	148.175,84

Estas obligaciones bancarias presentan las siguientes condiciones:

Entidad	Fechas		Capital Inicial	Cuotas de pago	Saldo 31/12/2015
	Concesión	Vencimiento			
Pichincha	22/12/2013	01/11/2017	200.000,00	5.937,74	105.512,93
Produbanco	04/06/2014	14/05/2018	15.300,00	5.247,69	10.052,31

- (i) Pertenece a un crédito otorgado por la Corporación CFC a un interés del 15,20% a 48 meses.

17. – PROVISIÓN DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL L/P.

A diciembre 31 de 2015 la Provisión por Desahucio y Jubilación Patronal es como sigue:

		(US dólares)
Provisión Desahucio	(i)	15.601,95
Provisión Jubilación	(i)	18.412,75
Total a Dic. 31/2015		34.014,70

- (i) Provisiones realizadas en base al estudio actuarial efectuado por Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda. a diciembre 31 de 2015.

18. – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 1.095.991,19 que corresponde a las obligaciones que se mantiene con la compañía relacionada Agrouniversal.

19. - PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 30.000,00 dividido en 30.000 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 612,97 que representa el 2% del capital suscrito.

APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 150.000,00 que corresponde a aportes realizados por el socio mayoritario de la Compañía.

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ALEXIS MEJIA REPRESENTACIONES Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera. A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 145.379,94, que afecta negativamente al Patrimonio.

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 3.789,11, que corresponde a la pérdida del año 2011.

20. - INGRESOS POR VENTAS.

Los ingresos por ventas netas del ejercicio ascienden a US\$ 9.937.338,34.

21. - COSTO DE VENTAS.


Los Costos registrados en el ejercicio económico 2015, ascienden a US\$ 9.081.221,05.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Alexis Mejia
Gerente General



Verónica Apolo
Contadora