NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

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.

El capital social inicial de la Compañía fue de US$ 1.000,00. Hasta la fecha de ejecución de nuestro examen se han realizado varios aumentos de capital, habiéndose producido el último incremento por US$ 150.000,00 en septiembre 29 de 2016, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil en octubre 19 de 2016, bajo el número 4578, luego del cual el capital autorizado, suscrito y pagado actual de la Compañía asciende a US$ 240.000,00 dividido en doscientas cuarenta mil participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US$ 1 cada una.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las politicas 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 20.

2.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2016 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 promedio ponderado, 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
Vehiculos	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.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encuentra conformado por:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Caja Chica		500,00	350,00
Banco Produbanco Cta. 02005117042		16.646,26	7.257,99
Banco Pichincha Cta. 1311002442		173,29	7.250,72
Banco Pichincha Cta. 2100036636		5.986,70	7.484,07
Banco de Loja Cta. 2901698773		7.744,58	13.335,98
Total	**US$**	**31.050,83**	**35.678,76**

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes es como sigue:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Clientes		2.468.613,52	2.233.258,64
Documentos por Cobrar		1.508.360,63	1.441.084,46
Clientes Notas de Crédito (SRI)		15.094,90	101.438,75
Interés Implícito		0,00	-27.848,22
Provisión Cta. Incobrables		-175.318,51 (i)	-175.318,51
Total	**US$**	**3.816.750,54**	**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, según detalle de posibles incobrables proporcionado por la Compañía, el saldo que se presenta como cartera de difícil recuperación asciende a US$ 301.067,00, sin embargo la Compañía ha realizado acciones de cobro con la finalidad de cubrir esta incobrabilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR – FISCO.

El desglose de los saldos a diciembre 31 de 2015 y 2016, es el siguiente:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
I.V.A. Compras		0,00	51,73
Retención en la fuente del IVA		489,54	0,00
Ret en la fuente Imp a la Renta		294.575,48	250.267,52
IVA Bienes contrib. Especiales		214,28	0,00
Total	**US$**	**295.279,30**	**250.319,25**

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2015 y 2016, Otras Cuentas por Cobrar corresponde a:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Garantía Alquiler		1.300,00	0,00
Garantia Combustible		1.000,00	800,00
Studio K		121,98	121,98
Empleados		8.783,72	6.988,64
Otros		9.234,90	15.524,51
Total	**US$**	**20.440,60**	**23.435,13**

7. ANTICIPOS PROVEEDORES

Corresponde a anticipos entregados a personas naturales y jurídicas para la adquisición de bienes y servicios. A diciembre 31 de 2015 y 2016 se presentan los siguientes saldos:

A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
50.965,26	11.120,13

8. INVENTARIOS

Corresponde a mercaderia para la venta que mantiene la Empresa; se presenta a continuación un detalle comparativo a diciembre 31 de 2015 y 2016:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Acaricida		203.726,18	58.771,01
Acondicionador de agua		545,50	2.896,29
Bioestimulante		93.733,94	48.284,17
Bactericida		19.701,19	788,13
Coadyuvante		32.962,91	17.093,31
Dis		26.273,47	0,00
Feed		38.981,47	0,00
Fertilizante		21.639,91	17.684,28
Fungicida		456.403,20	419.807,65
Herbicida		4.116,65	3.102,38
Hidr		65,71	0,00
Organicos		4.029,34	740,32
Insecticida		221.327,10	131.889,32
Poscosecha		2.314,76	3.600,33
Mejorador de suelo		874,06	0,00
Nematicida		3.431,30	569,83
Sust-Tint		18,29	0,00
Quelatos		12.601,68	3.999,82
Total	**US$**	**1.142.746,66**	**709.226,84**

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2016, es como sigue:

Activo fijo	Saldo 31/12/2015	Adiciones	Ventas/Bajas	Saldo 31/12/2016
Edificio	787.758,93	403,36	0,00	788.162,29
Instalaciones	17.358,45	0,00	0,00	17.358,45
Maquinaria en Construcción	22.238,43	0,00	-22.238,43	0,00
Equipo de Oficina	12.294,83	0,00	0,00	12.294,83
Muebles y Enseres	15.482,11	1.022,92	0,00	16.505,03
Equipos de Còmputo	26.686,26	0,00	0,00	26.686,26
Vehìculos Equipos de Transporte	195.667,98	159.680,43	-51.581,43	303.766,98
Total costo	1.077.486,99	161.106,71	-73.819,86	1.164.773,84
Depreciación Acumulada	-161.022,58	-80.959,65	16.291,34	-225.690,89
Activo Neto	**916.464,41**	**80.147,06**	**-57.528,52**	**939.082,95**

10. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El saldo a diciembre 31 de 2016 corresponde a un departamento valorado en US$ 206.000,00, el cual la Compañía recibió en mayo 11 de 2016 como garantía de pago de clientes. La compañía mantiene hipotecado en el Banco Pichincha el bien recibido.

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

A diciembre 31 de 2015 y 2016 corresponde a:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Sobregiro Bancario		261.652,93	98.907,32
Préstamos Bancarios			
Banco Pichincha		52.911,86	28.909,01
Pichincha Cadena Valores	(I)	437.735,28	492.114,26
Produbanco Chevrolet		12.581,02	0,00
Aval Bancario		0,00	90.000,00
Intereses por Pagar		399,53	0,00
Total	US$	**765.280,62**	**709.930,59**

(I) Corresponde al saldo de un cupo de linea 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.

12. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES

A diciembre 31 de 2015 y 2016 los saldos de Proveedores pertenecen a lo siguiente:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Proveedores		3.508.602,18	2.742.962,14
Proveedores Consignación		158.666,11	127.922,28
Proveedores Varios		209.615,65	265,54
Total	**US$**	**3.876.883,94**	**2.871.149,96**

13. OBLIGACIONES FISCALES

Un detalle de obligaciones fiscales, es como sigue:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Ret. Fuente - Impuesto Renta		13.680,39	10.835,33
Ret. Fuente - IVA		4.611,68	2.376,29
Contrib. Solidaria Remuneraciones		221,44	0,00
Impuesto a la Renta		68.200,60	77.244,74
Total	**US$**	**86.714,11**	**90.456,36**

14. OBLIGACIONES LABORALES

A diciembre 31 de 2015 y 2016, corresponde a lo siguiente:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Obligaciones con el Personal:			
Décimo Tercer Sueldo		913,97	1.072,07
Décimo Cuarto Sueldo		1.297,27	2.156,22
15% Participación Trabajadores		26.243,72	10.870,03
		28.454,96	14.098,32
Obligaciones IESS:			
Aportes IESS		5.220,67	3.169,79
Préstamos IESS		283,97	778,88
Fondos Reserva		724,97	727,72
		6.229,61	4.676,39
Total	**US$**	**34.684,57**	**18.774,71**

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2015 y 2016, Otras Cuentas por Pagar presenta saldos, conforme se detalla a continuación:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Tarjetas de Crédito		6.356,26	30.582,06
Anticipo Clientes		1.318,08	1318,53
Interés Implicito		0,00	-13.492,95
Total	**US$**	**7.674,34**	**18.407,64**

16. OBLIGACIONES BANCARIAS L/P

A diciembre 31 de 2016 presenta un saldo de US$ 9.507,19; a continuación detallamos las cuentas integrantes:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Banco del Pichincha		0,00	105.512,93
Produbanco Largo Plazo-Dmax		0,00	10.052,31
Corporación CFC Ford 2014		9.507,19 (i)	32.610,60
Total	**US$**	**9.507,19**	**148.175,84**

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

17. OBLIGACIONES SOCIOS

Pertenece, fundamentalmente, a una obligación que se mantiene con el socio mayoritario de la Compañía. A diciembre 31 de 2015 y 2016, presenta los siguientes saldos:

	A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
US$	1.432.726,69	516.162,65

18. PROVISIÓN DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL L/P.

La Provisión por Desahucio y Jubilación Patronal es como sigue:

		A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Provisión Desahucio		16.641,76 (i)	15.601,95
Provisión Jubilación		5.535,19 (i)	18.412,75
Total	**US$**	**22.176,95**	**34.014,70**

(i) Estas provisiones se encuentran respaldadas por un Estudio Actuarial realizado por Valrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda.

19. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Comprende las obligaciones que se mantiene con la compañía relacionada Agrouniversal cuyos saldos a diciembre 31 de 2016 y 2015 corresponden a US$ 82.915,89 y US$ 1.095.991.19, respectivamente.

20. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 de 2016 el capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US$ 240.000,00 dividido en 240.000 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US$ 1 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 social. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US$ 612,97 que representa el 0.26% del capital social.

APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

A diciembre 31 de 2015 presentaba un saldo de US$ 150.000,00; sin embargo, en el presente año 2016 se transfiere el total de este saldo a Capital Social, por efecto del último incremento del mismo, conforme se revela en el punto 1 de este documento; consecuentemente, el saldo a diciembre 31 de 2016 es cero.

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 2016, presenta un saldo de US$ 145.379,94, que afecta negativamente al Patrimonio.

21. INGRESOS POR VENTAS.

Corresponde a los ingresos procedentes de la venta de mercancías, cuyos saldos por los años comprendidos entre enero 01 diciembre 31 de 2016 y 2015 ascienden a US$ 12.184.182,56 y US$ 9.937.338,34, respectivamente.

22. COSTO DE VENTAS.

Agrupa las cuentas que representan los costos directos e indirectos necesarios en la venta de los productos que la Compañía comercializa. Los saldos correspondientes a los períodos enero 01 - diciembre 31 de 2016 y 2015 son los siguientes:

2016	2015
11.122.495,11	8.885.464,59

23. GASTOS

Conforme Estado de Resultados, los Gastos Operacionales de los ejercicios económicos comprendidos entre enero 01 y diciembre 31 de 2016 y 2015, en forma comparativa, corresponden a:

		2016	2015
Administración y Ventas		609.577,52	534.546,56
Gastos de Personal		248.212,00	249.611,23
Gasto Depreciación		80.959,65	78.198,17
Gastos Financieros		175.401,85	271.445,29
Total	**US$**	**1.114.151,02**	**1.133.801,25**

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2016 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.

Adriana Cueva
1710698752001