

ALIMNATURALEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

ALIMNATURALEX S.A., fue constituida legalmente en la ciudad de Shushufindi, Cantón Shushufindi, Provincia de Sucumbíos, de la República del Ecuador, mediante escritura pública, con un capital suscrito y pagado de US. \$ 10.000 dólares americanos.

Su objeto social principal es la compra venta de equipos y útiles de oficina.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad y niif para pymes aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a. Preparación de los estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad y las nic y niif para pymes.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Inventarios.-

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado, excepto importaciones en tránsito que están al costo de adquisición.

c. Beneficios Sociales por Pagar.-

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de Diciembre.

d. Obligaciones Fiscales.-

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

e. Ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción fluyan a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

f. Impuesto a la renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. A partir del año 2013, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 12%.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.

g. Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 5% de utilidad anual hasta completar un 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

h. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

NOTA 3 - EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2.015	2.014
Caja General	941	254
Banco Pichincha	0	0
Total	941	254

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2.015	2.014
Cientes	17.542	1.122
Terceros	0	0
Total	17.542	1.122

Cientes- Registra el saldo por cobrar a los clientes por los créditos concedidos en la comercialización de productos.

NOTA 5 - INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

INVENTARIOS	**** Diciembre 31 ****	
	2.015	2.014
Mercaderías	0	0
Productos	0	0
	0	0
	0	0
Total	0	0

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

El saldo de esta cuenta está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****		Tasas de Deprec.
	2.015	2.014	
Instalaciones	0	0	10%
Muebles y Enseres	0	0	10%
Vehículos	0	0	20%
	0	0	
- Depreciación Acumulada	0	0	
Total Neto Activo Fijo	0	0	
Movimiento anual			
Saldo al inicio del año	0	0	
Bajas	0	0	
Retiros	0	0	
Adiciones	0	0	
Depreciación del año	0	0	
Saldo al final del año	0	0	

NOTA 7 - PROVEEDORES.-

El valor de propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

CUENTAS

	**** Diciembre 31 ****	
	2.015	2.014
Proveedores de mercaderías	0	0
Proveedores de Servicios	0	0
Total	0	0

Proveedores.- Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales de bienes y servicios adquiridos por la empresa.

NOTA 8 - CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de ALIMNATURALEX S.A., es de \$ 10.000 compuesto por 10.000 Acciones con un. valor nominal de US\$ 1 cada una, y está conformado de la siguiente manera:

	2.015	2.014	% Acciones
Capital Pagado			
Montalvo Barrezueta Marco	7.500	7.500	75,00%
Montalvo Jácome Dana María	2.500	2.500	25,00%
	0	0	
Total	10.000	10.000	100%

NOTA 9.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue:

CUENTAS.****** Diciembre 31 ********2.015****2.014**

Ventas con tarifa 12%	52.167	89.538
	52.167	89.538
Costo de Ventas	27.027	19.761
Total	25.140	69.777

NOTA 10.- CONCILIACION TRIBUTARIA

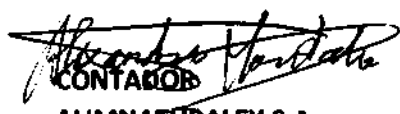
Al 31 de Diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA****** Diciembre 31 ********2.015****2.014**

Utilidad contable	5.517	15.243
(-) 15% Participación Laboral	827	2.286
Sub total	4.689	12.957
(+) Gastos no Deducibles	0	0
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Año	1.172	2.701
Base imponible Impuesto Renta	3.517	10.256
Impuesto Causado	774	2.256
Utilidad antes de Reservas	3.915	0
5% Reserva Legal	0	0
Utilidad después de impuestos y rese	3.915	7.999



GERENTE GENERAL
ALIMNATURALEX S.A.



CONTADOR
ALIMNATURALEX S.A.