ALIMNATURALEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

ALIMNATURALEX S.A., fue constituida legalmente en la ciudad de Shushufindi, Cantón Shushufindi, Provincia de Sucumbíos, República del Ecuador el 25 de julio de 2013, mediante escritura pública realizada en la Notaría del Cantón Pedro Moncayo, con un capital suscrito y pagado de US. $ 10,000 (diez mil dólares americanos).

Su objeto social principal es la prestación de servicios de alimentación, limpieza y mensajería.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad 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 generalmente aceptados en el Ecuador, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).y las NIIF'S par Pyemes

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera 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 ingresos 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 2016, 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 10% de utilidad anual hasta completar un 50% 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 2017 es el siguiente:

CUENTAS	**** Diciembre 31 *****	
	2.017	**2.016**
Caja Bancos	254	350
Total	**254**	**350**

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, EMPLEADOS Y TERCEROS NETAS

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

CUENTAS	**** Diciembre 31 *****	
	2.017	**2.016**
Clientes	1.244	17.542
Total	**1.244**	**17.542**

Clientes- 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 tiene valor cero, todo el inventario fue vendido.

NOTA 6 - IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

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

CUENTAS	**** Diciembre 31 *****	
	2.017	**2.016**
IVA		
Gastos pagados por anticipado	4.033	1.131
Retenciones del IVA	0	0
Retenciones al Personal (Empleados)	0	0

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

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

	2.017	2.016	Tasas de Deprec.
Maquinariia y equipo	4.200	0	10%
Muebles y Enseres	0	0	10%
Vehículos	17.535	17.535	20%
Equipo de computación	0	0	
	21.735	**17.535**	
- Depreciación Acumulada	**1.754**	**0**	
Total Neto Activo Fijo	**19.982**	**0**	
Movimiento anual			
Saldo al inicio del año	19.982	17.535	
Bajas	0	0	
Retiros	0	0	
Adiciones	0	0	
Depreciación del año	-1.754	0	
Saldo al final del año	**18.228**	**17.535**	

NOTA 8 - PROVEEDORES.-

:

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

CUENTAS	****** Diciembre 31 *******	
	2.017	**2.016**
Proveedores Nacionales	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 9 - CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de ALIMNATURALEX S.A., es de $ 10,000 compuesto por 10,000 Participaciones con un valor nominal de US$ 1 cada una, y está conformado de la siguiente manera:

	2.017	2.016	% Participaciones
Capital Pagado			
Montalvo Jácome Dana María	7.500	7.500	25,00%
Montalvo Barrezueta Marco Antonio	2.500	2.500	75,00%
Total	**10.000**	**10.000**	

NOTA 10.- 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 *****	
	2.017	2.016
Ventas con tarifa 12%	17.576	56.638
	0	0
	17.576	**56.638**
Costo de Ventas	10.602	36.973
Total	**6.974**	**19.665**
Representación Costo de Ventas	**60%**	**65%**

NOTA 11.- 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:

Utilidad contable	**-521**	**4.037**
(-) 15% Participación Laboral	0	606
Sub total	-521	3.432
(+) Gastos no Deducibles	0	0
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años anteriores		0
Base imponible Impuesto Renta	-521	3.432
Impuesto Causado	0	755
Utilidad antes de Reservas	-521	2.677
10% Reserva Legal	0	268
Utilidad después de impuestos y reservas	**-521**	**2.409**

GERENTE GENERAL
ALIMNATURALEX S.A.

CONTADOR
ALIMNATURALEX S.A.