

INAGRIN S. A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Los Estados Financieros de INGRIN S. A., han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo a los principios de Contabilidad generalmente aceptados. Y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **GASTOS**

BALANCE GENERAL

En el Balance General se presenta la estructura económica financiera de INAGRIN S. A., a continuación, se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual está desglosado de la siguiente manera:

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendidos esencialmente por el dinero depositado en las instituciones financieras.

Se realizaron las conciliaciones bancarias en las cuentas del Banco del Pichincha y en las del Banco de Guayaquil.

1.1.1.003.001	Pichincha CP# 2100111106	100.00
1.1.1.003.002	Guayaquil CP # 0045509664	999.00

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

Son los valores constituidos a favor de la empresa pendientes de cobro a clientes producto de las ventas a crédito.

1.1.2.001.001 Clientes

42,379.21

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Constituyen los valores que la empresa tiene a favor por concepto de crédito tributario por retenciones en la fuente.

1.1.2.005.004 Retenciones en la fuente presente ejercicio

1,046.81

INVENTARIOS

En esta cuenta se contabilizan todas las compras de mercaderías, y los descargos por las ventas valoradas a precio de costo promedio.

1.1.3.001.002 Inventario Mercaderías 0%

87,050.75

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

OBLIGACIONES COMERCIALES.

Son las obligaciones que mantenemos con nuestros proveedores.

2.1.1.001.001	Proveedores	112,070.13
----------------------	--------------------	-------------------

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Registra otras cuentas por pagar generadas ocasionalmente por la liquidación de impuestos mensuales; se encuentran las generadas hacia el SRI y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.1.1.004.009	SRI Por Pagar	994.46
2.1.1.007.001	Aporte Patronal IESS	114.99
2.1.1.007.002	Aporte Personal IESS	89.44

PASIVOS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Son prestamos que realizaron los socios ante alguna eventualidad emergente y que aún no han sido devueltos.

2.2.1.002.001	Ctas por Pagar Jorge Reinoso	37,756.02
----------------------	-------------------------------------	------------------

3. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por los aportes de los socios y las pérdidas acumuladas.

3.1.1.001.001	Capital Social	800.00
3.1.1.004.002	Utilidades o Pérdidas Acumuladas	-3,057.48
3.1.1.004.003	Perdida del Ejercicio	-17,191.79

4.- ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por las ventas de mercadería, generados desde el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Adicional se encuentran otros ingresos generados de forma ocasional, los valores que se obtuvieron se desglosan de la siguiente forma.

4.1.1.001.002	Ventas 0%	287,301.23
4.2.1.002.002	Devolucion en Compras 0%	1,187.55
4.2.1.002.005	ajuste por redondeo	0.02

5.- CUENTAS DE EGRESO

Agrupar todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio fiscal 2016 han generado egresos de dinero se constituyen en Costos y Gastos de ventas y administrativos.

COSTO DE VENTAS

Son los valores constituidos por las mercaderías vendidas gravada con IVA 0% valorada a precio de costo promedio.

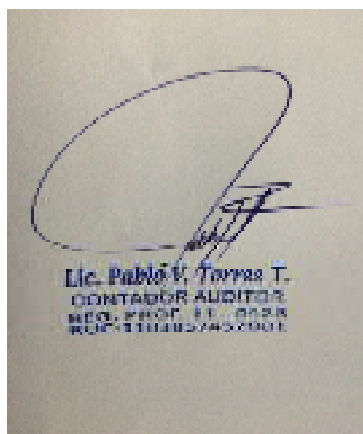
5.1.1.001.002	Costo de Ventas 0%	257,839.06
----------------------	---------------------------	-------------------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Registra los gastos incurridos por la Compañía por concepto de beneficios sociales al personal determinados en la Ley y demás reglamentos, incluyen también egresos por los servicios de terceros, causados durante el periodo en la ejecución de diversas transacciones con la finalidad de dar cumplimiento a las actividades de la empresa.

5.1.1.001.007	Transporte en Compras	600.00
5.1.1.001.009	AJUSTE POR REDONDEO	0.26
5.1.2.001.001	Sueldos y Salarios	16,928.46
5.1.2.001.002	Honorarios Profesionales	1,350.00
5.1.2.001.003	Decimo Tercer Sueldo	1,377.83
5.1.2.001.004	Decimo Cuarto Sueldo	1,268.15
5.1.2.001.005	Alimentacion	1,541.58
5.1.2.001.007	IESS Aporte Patronal	2,056.86
5.1.2.001.010	Vacaciones	45.75
5.1.2.003.001	Suministros de Oficina	894.31
5.1.2.003.004	Publicidad y Propaganda	947.50
5.1.2.003.007	Repuestos y Herramientas	8,481.48
5.1.2.003.009	Combustibles	452.50
5.1.2.003.010	Lubricantes	369.64
5.1.2.003.017	Comisiones Bancarias	3.58
5.1.2.003.018	Gasto IVA	1,735.27
5.1.2.005.001	Mantenimiento y Reparaciones	1,380.42
5.1.2.008.001	Gastos Varios	0.02
5.1.2.008.003	Gastos Bancarios	518.96
5.1.2.008.004	Intereses Sobregiros	2.77
5.1.2.008.005	Emision Estado de Cuenta	13.28
5.1.2.008.006	Chequera	51.00

5.1.2.009.001	Sueldo no deducible	788.10
5.1.2.009.002	Bono de Responsabilidad	7,033.81



Pablo V. Torres T.
Ruc: 1103857452001
CONTADOR GENERAL