

INAGRIN S. A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los Estados Financieros de INAGRIN 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. INGRESOS
5. COSTOS Y 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
ACTIVOS CORRIENTES
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.

1.1.1.001.001	Caja General	6,575.04
1.1.1.003.001	Pichincha CP# 2100111106	1,331.16
1.1.1.003.002	Guayaquil CP # 0045509664	9,845.09

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	Cientes	16,331.40
---------------	---------	-----------

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	Inve Mercaderias 0%	364,280.06
---------------	---------------------	------------

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	213,266.30
---------------	-------------	------------

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	636.99
2.1.1.007.001	Aporte Patronal IESS	299.89
2.1.1.007.002	Aporte Personal IESS	233.25
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	2,236.26
	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	281.86

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	195,847.10
---------------	------------------------------	------------

3. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por los aportes de los socios, reservas legales, pérdidas acumuladas y la utilidad del presente ejercicio.

3.1.1.001.001	Capital Social	800.00
	Reserva Legal	255.52
3.1.1.004.002	Utilidades o Perdidas Acumuladas	-20,249.27
	Utilidades o Perdidas Presente Ejercicio	4,742.05

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 2017 al 31 de diciembre de 2017.

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%	1,587,460.81
4.2.1.002.005	ajuste por redondeo	0.12
4.2.1.002.009	Otros Ingresos	0.05

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%	1,463,108.05
---------------	--------------------	--------------

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.

5.1.1.001.009	AJUSTE POR REDONDEO	0.03
5.1.2.001.001	Sueldos y Salarios	31,319.24
5.1.2.001.002	Honorarios Profesionales	2,100.00
5.1.2.001.003	Decimo Tercer Sueldo	2,609.95
5.1.2.001.004	Decimo Cuarto Sueldo	2,391.67
5.1.2.001.005	Alimentacion	5,057.19
5.1.2.001.007	IESS Aporte Patronal	4,048.22
5.1.2.001.009	Fondos de Reserva	528.11
5.1.2.001.010	Vacaciones	125.01
5.1.2.003.001	Suministros de Oficina	1,969.44
5.1.2.003.002	Guardiania y Seguridad	200.00
5.1.2.003.003	Otros Suministros	1,759.21
5.1.2.003.004	Publicidad y Propaganda	2,642.82
5.1.2.003.007	Repuestos y Herramientas	17,390.26
5.1.2.003.009	Combustibles	32.46
5.1.2.003.011	Gestión	741.00
5.1.2.003.013	Suministros comisariato	5,246.29
5.1.2.003.015	Notarios y Registradores Propiedad	199.23
5.1.2.003.016	Impuestos cuotas y contribuciones	293.54
5.1.2.003.017	Comisiones Bancarias	2.49
5.1.2.003.018	Gasto IVA	4,140.34
5.1.2.005.001	Mantenimiento y Reparaciones	4,196.97
5.1.2.008.003	Gastos Bancarios	475.44
5.1.2.008.004	Intereses Sobregiros	228.81
5.1.2.008.006	Chequera	27.19
5.1.2.008.007	Comision cheque devuelto	9.33
5.1.2.009.002	Bono de Responsabilidad	21,667.11
5.1.2.009.003	Interes por Mora	143.17


Lic. Pablo V. Torres T.
 CONTADOR AUDITOR
 REG. PROF. 11 - 0823
 RUC: 1103857452001