

INAGRIN S. A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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. **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	7,066.36
1.1.1.003.001	Pichincha CP# 2100111106	256.89
1.1.1.003.002	Guayaquil CP # 0045509664	6,167.81

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	135,497.03
1.1.2.002.002	Cheques Protestados	2,157.90

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%	86,140.51
---------------	---------------------	-----------

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	323,428.15
---------------	-------------	------------

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	1,293.30
2.1.1.006.001	Sueldos por Pagar	2,314.24
2.1.1.006.003	Decimo Cuarto Sueldo	18.23
2.1.1.007.001	Aporte Patronal IESS	212.79
2.1.1.007.002	Aporte Personal IESS	165.53

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	45,727.74
---------------	------------------------------	-----------

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
3.1.1.003.001	Reserva Legal	255.52
3.1.1.004.002	Utilidades o Perdidas Acumuladas	-15,492.22
	Utilidad del Ejercicio	39,332.95

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%	2,112,391.37
4.2.1.002.005	ajuste por redondeo	0.03
4.2.1.002.009	Otros Ingresos	0.49

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%	1,960,183.66
---------------	--------------------	--------------

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	0.01
5.1.2.001.001	Sueldos y Salarios	24,492.64
5.1.2.001.002	Honorarios Profesionales	1,800.00
5.1.2.001.003	Decimo Tercer Sueldo	2,029.26
5.1.2.001.004	Decimo Cuarto Sueldo	1,824.92
5.1.2.001.005	Alimentacion	4,870.18
5.1.2.001.007	IESS Aporte Patronal	3,169.24
5.1.2.001.009	Fondos de Reserva	1,767.37
5.1.2.001.010	Vacaciones	128.68
5.1.2.001.011	Bonificacion 25%	96.51
5.1.2.002.005	Consumo Internet	370.36
5.1.2.003.001	Suministros de Oficina	2,432.24
5.1.2.003.003	Otros Suministros	576.18
5.1.2.003.007	Repuestos y Herramientas	4,339.46
5.1.2.003.009	Combustibles	34.84
5.1.2.003.011	Gestión	718.00
5.1.2.003.015	Notarios y Registradores Propiedad	782.74
5.1.2.003.016	Impuestos cuotas y contribuciones	1,274.47
5.1.2.003.017	Comisiones Bancarias	0.50
5.1.2.003.018	Gasto IVA	6,941.53
5.1.2.003.019	Sacos	26,029.85
5.1.2.005.001	Mantenimiento y Reparaciones	1,941.11
5.1.2.006.006	Depreciacion Maquinarias	6,120.00
5.1.2.008.001	Gastos Varios	6,873.65
5.1.2.008.003	Gastos Bancarios	8,185.01
5.1.2.008.004	Intereses Sobregiros	483.45
5.1.2.008.007	Comision cheque devuelto	4.98
5.1.2.009.002	Bono de Responsabilidad	5,511.41
5.1.2.009.003	Interes por Mora	76.69



Lic. Pablo V. Torres T.
CONTADOR AUDITOR
REG. PROF. 11 - 0928
RUC: 1103857452001