

INAGRIN S. A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

1.1.1.003.001	Pichincha CP# 2100111106	419.33
1.1.1.003.002	Guayaquil CP # 0045509664	248.04

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

Son los valores constituidos a favor de la empresa por retenciones en la fuente como saldo a favor después de liquidar el impuesto a la renta.

Credito tributario años anteriores	3,142.32
------------------------------------	----------

INVENTARIOS

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

1.1.3.001.001	Inv Mercaderia IVA 12%	8,536.50
1.1.3.001.002	Inve Mercaderias 0%	362,742.45

PRPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituyen los bienes que la empresa mantiene, estos al fin del periodo sufren depreciación y en el caso de los terrenos plusvalía.

1.2.1.01	Terreno	1,853.00
1.2.1.02	Construccion en curso	0.00
1.2.2.006.001	Maquinaria y equipo	129,000.00
1.2.2.006.002	Dep. Acum. Maquinarias	-6,120.00

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	233,623.05
---------------	-------------	------------

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	7,246.69
2.1.1.006.001	Sueldos por Pagar	2,056.69
2.1.1.006.006	15% Participación a Trabajadores	3434.75
2.1.1.007.001	Aporte Patronal IESS	868.80
2.1.1.007.002	Aporte Personal IESS	675.67

PASIVOS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Son préstamos con instituciones financieras que la empresa mantiene.

2.2.1.001.001	Prestamo Bco. Pichincha Nro. 344148100	79,078.13
2.2.1.001.002	Prestamo Bco. Pichincha Nro. 344152100	81,302.50

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	68,601.34
---------------	------------------------------	-----------

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	8,185.51
	Utilidad del ejercicio	13,692.99

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 2019 al 31 de diciembre de 2019.

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

4.1.1.001.001	Ventas 12%	3,447.59
4.1.1.001.002	Ventas 0%	2,100,085.76
4.2.1.002.005	ajuste por redondeo	0.02
4.2.1.002.009	Otros Ingresos	0.15

5.- CUENTAS DE EGRESO

Agrupa todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio fiscal 2019 han generado egresos de dinero se constituyen en Costos y Gastos de ventas y administrativos.

COSTO DE VENTAS

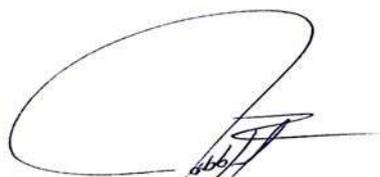
Son los valores constituidos por las mercaderías vendidas gravada con IVA 0% y con IVA 12% valoradas a precio de costo promedio.

5.1.1.001.001	Costo de ventas 12%	2,645.26
5.1.1.001.002	Costo de Ventas 0%	1,983,183.98

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	1,710.00
5.1.2.001.001	Sueldos y Salarios	21,452.52
5.1.2.001.002	Honorarios Profesionales	1,800.00
5.1.2.001.003	Decimo Tercer Sueldo	1,787.76
5.1.2.001.004	Decimo Cuarto Sueldo	1,557.73
5.1.2.001.005	Alimentacion	4,290.48
5.1.2.001.007	IESS Aporte Patronal	2,606.35
5.1.2.001.009	Fondos de Reserva	1,393.08
5.1.2.002.005	Consumo Internet	280.00
5.1.2.003.001	Suministros de Oficina	54.94
5.1.2.003.004	Publicidad y Propaganda	600.00
5.1.2.003.007	Repuestos y Herramientas	377.40
5.1.2.003.009	Combustibles	15.63
5.1.2.003.011	Gestión	425.43
5.1.2.003.016	Impuestos cuotas y contribuciones	1,646.52
5.1.2.003.017	Comisiones Bancarias	2.79
5.1.2.003.018	Gasto IVA	9,032.41
5.1.2.003.019	Sacos	37,646.10
5.1.2.004.003	Viaticos	70.70
5.1.2.005.001	Mantenimiento y Reparaciones	187.39
5.1.2.008.001	Gastos Varios	2,044.00
5.1.2.008.003	Gastos Bancarios	1,649.30
5.1.2.008.004	Intereses Sobregiros	572.18
5.1.2.009.002	Bono de Responsabilidad	3,293.23
5.1.2.009.003	Interes por Mora	309.99
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	3,434.75
	IMPUESTO A LA RENTA	5,770.61



Lic. Pablo V. Torres T.
CONTADOR AUDITOR
REG. PROF. 11 - 0828
RUC:1103857452001