ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

1. INFORMACION GENERAL

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de junio del 2015, inscrita en el Registro Mercantil el 26 de junio del 2015. Su objeto social es venta de comidas y bebidas preparadas en fuente de sodas. La oficina principal de la Compañía se encuentra ubicada en la Av. Amazonas 400 y Robles.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición. Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

2.3 Activos Financieros

En el caso de la empresa Alnatural, los documentos y cuentas por cobrar comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar a tarjetas de crédito por pagos realizados por clientes mediante esta forma de cancelación. Se espera cobrar la deuda en un año o menos, por lo que se reconocen como activos corrientes.

2.4 Propiedad, planta y equipo

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable. Se reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad. El costo de propiedad y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos relacionados directamente con su funcionamiento.

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

En lo que respecta a la depreciación, se reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable y se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar. El método de depreciación a usar es el método lineal.

2.5 Cuentas y Documentos por Pagar

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y otros relacionados a los gastos operativos.

2.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

2.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.8 Impuesto a la Renta

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 25% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, de acuerdo a la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, publicada en el Registro Oficial Nro. 150 el 29 de diciembre del 2017.

2.9 Anticipo del Impuesto a la Renta

Con respecto al cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta, la compañía se acoge a la Resolución emitida en el Código Orgánico De La Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Registro Oficial Suplemento 351 del 29 de diciembre del 2010, en Disposiciones Reformatorias numeral 2.10: *"Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas."*

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

3. EFECTIVO Y EQUIVALETE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017, el saldo asciende a:

	2016	2017
Bancos	3.626,49	3.548,10

La compañía mantiene su cuenta bancaria en una institución financiera supervisada por la Superintendencia de Bancos y Seguros, en este caso el Banco Produbanco. Los importes registrados en las partidas de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna para uso de los fondos que lo conforman.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017, el saldo asciende a:

	2016	2017
Cuentas por cobrar comerciales locales no relacionadas	0,00	3.548,10

Esta cuenta corresponde al valor pendiente por cobrar a las instituciones financieras de tarjetas de crédito.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta está conformada así:

	2016	2017
Crédito tributario IVA (Por compras)	0,00	1.813,46
Crédito tributario IVA (Por retenciones en ventas)	0,00	76,81
Crédito tributario IR (Por retenciones en ventas)	247,47	285,74

6. INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del inventario de bienes para la venta, son los siguientes:

	2016	2017
Inventario de materia prima	3.184,34	1.255,00

7. PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

En este rubro se representan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas por pagar se conforma de la siguiente manera:

	2016	2017
Cuentas y documentos por cobrar comerciales*	8.391,52	8.663,17
Otras cuentas por pagar accionistas locales	14.750,00	15.000,00
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	0,00	477,20
Obligaciones con el IESS	548,85	296,99
Otros pasivos corrientes	1.705,57	1009,90
Otras ctas. por pagar no corrientes no rel. Locales**	39.000,00	37.644,00

** Otras cuentas por pagar no corrientes no relacionadas locales corresponde a la deuda a Andrea Reyes por la adquisición de todos los Activos Fijos el año 2016.

***Cuentas y documentos por pagar comerciales no relacionadas**

	2017
Degerencia por pagar	4.089,44
Proveedores varios (Andrea Reyes por pagar)*	3.558,77
Servicios contables por pagar	459,00
Café Gardella por pagar	95,06
Multa Quito Turismo por pagar	460,90
Total cuentas y documentos por pagar	8.663,17

* La cuenta de Andrea Reyes por pagar corresponde a una deuda del año 2016 por la adquisición de un horno y otros pagos varios.

8. PATRIMONIO

El Capital suscrito de la compañía es de \$ 1.000,00 en acciones con un valor de \$1,00 cada una. De este capital suscrito, se encuentra cancelado en su totalidad.

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	2016	2017
Capital suscrito	1.000,00	1.000,00
Aporte futuras capitalizaciones	0,00	0,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Ganancias acumuladas ejercicios anteriores	0,00	0,00
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	-71,68	-710,73
Utilidad neta del ejercicio fiscal	-639,05	366,96
SALDO PATRIMONIO	289,27	656,23

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2017
(Expresado en dólares de EE.UU.)

9. CONCILIACION TRIBUTARIA RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2016	2017
Utilidad contable antes de participación e impuestos	-639,05	553,48
(-) Participación a trabajadores	0,00	83,02
(-) Impuesto a la renta causado ejercicio fiscal	0,00	103,50
(=) Utilidad neta del ejercicio fiscal	-639,05	366,96

10. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2017, la empresa NO registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros.

10. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe a la Superintendencia de Compañías, se ha cumplido con la presentación formal de las Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2018), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros revelados.

Ing. CPA Myrian Molina Díaz
CONTADORA