

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2018
(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 2018
(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

Para el ejercicio 2019, la empresa calcula el anticipo del impuesto a la renta tomando en cuenta que sus ventas son inferiores a UD\$300,000.00 por lo que se considera una microempresa. Por tanto, calcula en base al impuesto a la renta causado y las retenciones de impuesto del periodo fiscal 2018.

3. EFECTIVO Y EQUIVALETE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, el saldo asciende a:

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2018
(Expresado en dólares de EE.UU.)

	2017	2018
Bancos	3.548,10	3,453.26

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 2017 y 2018, el saldo asciende a:

	2017	2018
Cuentas por cobrar comerciales locales no relacionadas	650.53	0.00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales	0.00	1,225.18

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:

	2017	2018
Crédito tributario IVA (Por compras)	1.813,46	2,145.45
Crédito tributario IVA (Por retenciones en ventas)	76,81	0.00
Crédito tributario IR (Por retenciones en ventas)	285,74	508.00

6. INVENTARIOS

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

	2017	2018
Inventario de materia prima	1.255,00	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.

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

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2018
(Expresado en dólares de EE.UU.)

	2017	2018
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	8.663,17	6,889.11
Otras cuentas por pagar accionistas locales	15.000,00	15,673.23
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	477,20	305.97
Obligaciones con el IESS	296,99	370.35
Otros pasivos corrientes	1009,90	0.00
Obligaciones con los empleados	3,365.59	1,285.00
Otras ctas. por pagar no corrientes no rel. Locales	37.644,00	44,787.21
TOTAL PASIVOS	66,456.85	69,310.87

Otras cuentas por pagar no relacionadas locales corresponden a pagos pendientes de impuestos.

Otras cuentas por pagar no corrientes no relacionadas locales corresponde a la deuda a la accionista Andrea Reyes por la adquisición de todos los Activos Fijos el año 2016 y otros rubros de financiamiento del año 2018.

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:

	2017	2018
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	366.96
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	-710,73	-710,73
Utilidad neta del ejercicio fiscal	366,96	0.00
Pérdida del ejercicio		-1,933.35
SALDO PATRIMONIO	656,23	-1,277.12

9. CONCILIACION TRIBUTARIA RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2017	2018
Utilidad contable antes de participación e impuestos	553,48	0.00
Pérdida del ejercicio		-1,933.35
(-) Participación a trabajadores	83,02	
(-) Impuesto a la renta causado ejercicio fiscal	103,50	
(=) Utilidad neta del ejercicio fiscal	366,96	
(=) Pérdida neta del ejercicio fiscal		-1,933.35

ALIMENTOS NATURALES ALNATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2018
(Expresado en dólares de EE.UU.)

10. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2018, 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 2018 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2019), 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