

INDUSTRIAL AGRICOLA SAN NALO INAYALA S.A.

Ciudadela Guayacanes Mz.74 Villa 3

RUC 0992932104001

EXP 302191

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

INDUSTRIAL AGRICOLA SAN NALO INAYALA S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la venta al por mayor de café, cacao, te y especias. Fue constituido el 17 de Agosto del 2016.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para la emisión de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2016.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2016 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

INDUSTRIAL AGRICOLA SAN NALO INAYALA S.A.

Ciudadela Guayacanes Mz.74 Villa 3

RUC 0992932104001

EXP 302191

2.4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.7. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

INDUSTRIAL AGRICOLA SAN NALO INAYALA S.A.

Ciudadela Guayacanes Mz.74 Villa 3

RUC 0992932104001

EXP 302191

2.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Venta de Cacao en grano

La entidad realiza compra y venta de café y cacao en grano, a nivel provincial e interprovincial.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

3.1 Estimaciones y juicios contables importantes

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros.

4. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los ingresos es como sigue:

	2016	2015
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	31,755.53	0.00
Otras Rentas	0.00	0.00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	31,755.53	0.00

INDUSTRIAL AGRICOLA SAN NALO INAYALA S.A.

Ciudadela Guayacanes Mz.74 Villa 3

RUC 0992932104001

EXP 302191

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable	1,714.49	0.00
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	0.00	0.00
Base Impuesto a la Renta (2016-22% / 2015- 22%)	1,714.49	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2016-22% / 2015- 22%)	377.19	0.00

*Se determina el Impuesto a la Renta del Ejercicio 2016 por un importe de \$ 377.19 sobre los cuales se aplica crédito tributario a favor de la compañía por retenciones de impuesto a la renta del año y de años anteriores, quedando un saldo a pagar de \$ 59.63

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Caja General	970.00	0.00
Bancos	5,200.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,170.00	0.00

INDUSTRIAL AGRICOLA SAN NALO INAYALA S.A.

Ciudadela Guayacanes Mz.74 Villa 3

RUC 0992932104001

EXP 302191

7. Otros Activos no Corrientes

Un detalle de los Otros Activos no Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Accionistas	6,000.00	0,00
Total de Otros Activos No Corrientes	6,000.00	0,00

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores Locales	1,727.07	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	1,727.07	0.00

9. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria e instituciones de seguridad social. Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Con la Administración Tributaria	0.00	12.30
Impuesto a la Renta por Pagar	377.19	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	377.19	12.30

INDUSTRIAL AGRICOLA SAN NALO INAYALA S.A.

Ciudadela Guayacanes Mz.74 Villa 3

RUC 0992932104001

EXP 302191

10. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de diez mil (10.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

11. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 14 de Abril del 2017, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

