

ALIMENTOS MUNAI ECUADOR ALIMUNAI CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

INFORMACIÓN GENERAL

1.1 IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

ALIMUNAI CIA. LTDA. , Fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 26 de mayo ante la Notaria Sexta de este cantón y registrada el 7 de junio del mismo año.

El objeto de la compañía es la venta al por mayor de productos medicinales (naturistas).

1.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), EMITIDAS POR EL Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

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 han sido diseñadas en función a las NIIF'S vigentes al 31 de diciembre de 2017.

2.1 BASE DE PREPARACIÓN

La compañía inicia sus operaciones en junio del 2016, situación por lo que sus registros se encuentran bajo con la Normas Internacionales de Información financiera, las mismas que han sido adoptadas en Ecuador.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, utilizada como moneda en curso legal.

2.3 Responsabilidad de la información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.4 Negocio en Marcha.

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se establezca lo contrario. ALIMUNAI CIA. LTDA. , es un ente con antecedente de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.5 Período contable

Los estados de la compañía definen el período de preparación y difusión de los Estados Financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre.

2.6 Clasificación de saldos en corriente y no corrientes

El estado de situación financiera adjunto, presenta los saldos de acuerdo a la clasificación en función de sus vencimientos: corrientes los que se esperan realizar, venderlos o consumirlos en su ciclo normal de operaciones y no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.7 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja, y en bancos sin restricciones.

2.8 Activos y Pasivos financieros

2.8.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "Cuentas por cobrar", y "otras cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

- a) Cuentas por cobrar corresponden a los deudores pendientes de pago por las ventas realizadas, estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Los documentos y cuentas por cobrar son contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción, siempre que sus vencimientos sean menores o iguales a tres meses en el mercado local
- b) Pasivos financieros
Representados en el estado de situación financiera por los proveedores y cuentas por pagar a terceros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.9 Impuestos anticipados

Corresponde básicamente a retenciones del impuesto a la renta efectuadas por terceros que serán recuperadas en un periodo menor a 12 meses.

2.10 Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigido.

La tasa impositiva aplicada para el cálculo del impuesto a la renta diferido al 31 de diciembre del 2017 es la que estará vigente en el período esperado para su realización, empezando en 25% en el 1 de enero del 2018 disminuyendo anualmente en un punto porcentual hasta llegar al 22%, en función de lo contemplado en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

2.11 Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para liquidar la obligación.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta y servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de Iva, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

2.13 Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, gastos de ventas, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

2.14 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además de los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. El concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituyen depósitos en la cuenta corriente de libre disponibilidad.

Deudores

Se compone básicamente por las cuentas por cobrar a clientes por el valor de US\$ y de otras cuentas por cobrar de US\$

Impuestos anticipados

El detalle es el siguiente:

Impuesto Retenido	221.82
Iva Compras	<u>12.24</u>
	<u>234.06</u>

Inventarios

Los inventarios se conforman:

Miel	587.68
Té	95.57
Aceite de Coco	1,126.96
Envases	56.51
Etiquetas	<u>19.50</u>
	<u>1,886.22</u>

Cuentas por pagar

Se compone de :

Proveedores	3,005.34
Impuestos por pagar	8.06
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	703.85
Acciones	<u>10,093.81</u>
	<u>13,811.06</u>

Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2016 es de US \$ 400, que corresponde 400 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1.00 cada una.

Resultados acumulados.

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se pueden compensar con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Steven Flores D.', is written over a light pink rectangular background.

Steven Flores D.

Contador General

Mat.17-03892