

PANALCORP SA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía PANALCORP SA fue constituida el 02 de Julio del 2000 en la ciudad de Guayaquil, ante el notario trigésimo Tercero del Canton Guayaquil como efecto de la escisión con la Compañía ZOPIC SA . La actividad principal es la explotación de criaderos de camarones

La camaronera se encuentra ubicada en Chanduy Camino a Zapotal Provincia de Santa Elena

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Cia Panalcorp no ha tenido movimiento desde el año 2010 sin embargo los estados financieros fueron preparados bajo las normas que lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PyMES vigente al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2-2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de banco que reporta los estados financieros es \$ 26.36 corresponde a saldo disponible en Produbanco

2-3 Cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar
A relacionadas por un valor de \$ 7.474,75

2-4 Proveedores:

PANALCORP SA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

No reporta cuentas por Pagar a proveedores ni obligaciones por servicios recibidos

2-5 Impuestos y retenciones

No existen valores pendiente por recuperar por retención en la fuente ni Impuesto al Valor Agregado

2.6 Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre 2013 no registra activos fijos estos fueron transferidos en junio del 2010 a la Compañía Zopic

2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo, en este periodo solo se han registrado gastos por el valor de \$ 11.003.16 que corresponde a ajuste de años anteriores

NOTA 3. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

(a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2010 al 2012 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

PANALCORP SA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre <u>2013</u>	31 de diciembre <u>2012</u>
Perdida	-	-
Gastos No deducibles	10,419	-
Perdida Neta	-10,419	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del cliente	<u>-</u>	<u>-</u>

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables .

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013.

La determinación del impuesto a la renta por pagar del 2013 y 2012 fue como sigue:

PANALCORP SA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	0.40	0.40
	30	30
Patrimonio	7,567	17,986
	0.20	0.20
	15	36
Ingresos	-	-
	0.40	0.40
Costos y Gastos	-	-
Reserva legal	0.20	0.20
	-	-
TOTAL ANTICIPO	45	66

NOTA 4. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 Comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus accionistas personas jurídicas domiciliadas en el Ecuador.

NOTA 05. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 06. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (22 de Abril del 2014) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.