

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 02 de Mayo de 2003, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a las Actividades de Explotación Agrícolas en todas sus faces.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores*

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición fue el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

Paniris S.A.

Notas a los Estados Financieros

e. Propiedades

Las propiedades, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de su vida útil.

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias. El costo revalorizado de los terrenos fue considerado como costo atribuido en el período de transición a las NIIF para las PYMES.

f. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

g. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

h. Impuesto a la Renta Causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devenguen con base al impuesto por pagar exigible.

i. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

j. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

k. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

Paniris S.A.

Notas a los Estados Financieros

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2014.

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Caja		2.600,00
Bancos		7.667,26
Bancos del Exterior		311.189,35
TOTAL		321,456.61

5. Pagos Anticipados

Los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2014.

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Pagos anticipados		130,492.19
TOTAL		130,492.19

6. Cuentas por cobrar-Clientes Exterior

Pago de cuentas por cobrar-clientes exterior al 31 de diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Cuentas por cobrar cliente del exterior Compañía Blommer Chocolate Co.		287,677.89
TOTAL		287,677.89

7. Cuentas por cobrar-Clientes No Relacionados

Pago de cuentas por cobrar-clientes no relacionados al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Anticipos entregados a proveedores por . Venta de productos terminados (cacao)		35,767.47
TOTAL		35,767.47

Paniris S.A.

Notas a los Estados Financieros

8. Préstamos Accionistas

Préstamo Accionistas al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Importe Saldo		29,062.50
TOTAL		29,062.50

9. Impuestos Anticipados

Un resumen de Impuestos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014.

DETALLE	31 DICIEMBRE 2014
1% Retencion en la Fuente	5,370.93
12% Impuesto al Valor Agregado-bienes	2,573.25
12% Impuesto al Valor Agregado-serv	2,407.23
Anticipo Impuesto a la Renta	14,086.44
8% Retencion en la Fuente	696.00
TOTAL	25,133.85

10. Depósitos en Garantía

Un resumen de los depósitos en garantía que mantiene con Conecel y Emapad 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Depósito en Garantía		946.40
TOTAL		946.40

11. Inventarios

Resumen del saldo del stock de inventario al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Cacao Natural		168,235.64
Cacao Negro Pelota		4,247.40
Cacao Negro Triturado		1,615.96
Materiales (sacos)		2,925.69
TOTAL		177,024.69

12. PROPIEDADES

El resumen de las propiedades al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

31 DICIEMBRE

Paniris S.A.

Notas a los Estados Financieros

DETALLE	U.S.\$	<u>2014</u>
<i>Edificios</i>		136,621.16
<i>Equipos de computacion</i>		2,101.40
<i>Vehiculos</i>		72,671.26
<i>Herramientas y Equipos</i>		37,475.36
<i>Depreciación acumulada</i>		(59,997.57)
TOTAL		<u>188,871.61</u>

13. Activos Diferidos

Saldo de la cuenta Egresos Pendientes al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
<i>Deposito en Garantia</i>		1,504.00
TOTAL		<u>1,504.00</u>

14. Proveedores

Un resumen de las cuentas proveedores al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
<i>Osella S.A.</i>		355,417.70
<i>Barry Calleban</i>		3,678.66
<i>Cuentas por Pagar Osella S.A.</i>		25,126.46
<i>Cuentas por Pagar Exterior</i>		8,799.86
<i>Lubrimarce S.A.</i>		95.40
<i>Varios por pagar</i>		164.97
TOTAL		<u>393,283.05</u>

15. Cuentas por pagar Instituciones Financieras

Saldo de Cuentas por Pagar Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
<i>Cuentas por Pagar Inst. Financieras</i>		21,854.26
TOTAL		<u>21,854.26</u>

16. Provisiones

Un resumen de Cuenta Provisiones al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
<i>Otras provisiones</i>		2,820.65
<i>Jubilación Patronal</i>		15,763.81

Paniris S.A.

Notas a los Estados Financieros

<i>Indemnización por deshaucio</i>	<i>3,245.03</i>
<i>Provisión (compra de camión)</i>	<i>3,705.20</i>
TOTAL	<u>25,534.69</u>

17. Intereses por Pagar

Saldo de Intereses Banco Internacional al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$ 31 DICIEMBRE 2014
<i>Intereses Banco Internacional</i>	<i>2,978.78</i>
TOTAL	<u>2,978.78</u>

18. Retenciones por Pagar

Un resumen de las Retenciones por pagar al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$ 31 DICIEMBRE 2014
<i>1% Retención en la fuente</i>	<i>8,201.04</i>
<i>2% Retención en la fuente</i>	<i>275.98</i>
<i>8% Retención en la fuente</i>	<i>195.98</i>
<i>100% Impuesto al Valor Agregado</i>	<i>518.19</i>
TOTAL	<u>9,191.19</u>

19. Obligaciones con el IESS

Un resumen de las Obligaciones con el IESS al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$ 31 DICIEMBRE 2014
<i>Aportes personales</i>	<i>920.26</i>
<i>Aportes patronales</i>	<i>1,078.28</i>
<i>Fondos de Reserva</i>	<i>505.32</i>
<i>Préstamos Quirografarios</i>	<i>1,117.73</i>
<i>Préstamos Hipotecarios</i>	<i>219.16</i>
<i>SECAP-IECE</i>	<i>96.69</i>
TOTAL	<u>3,937.44</u>

20. Obligaciones con el Empleados

Un resumen de las Obligaciones con Empleados al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$ 31 DICIEMBRE 2014
<i>Décimo tercer sueldo</i>	<i>805.86</i>
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	<i>6,409.98</i>

Paniris S.A.

Notas a los Estados Financieros

<i>Vacaciones</i>	<u>4,835.16</u>
TOTAL	<u><u>12,132.00</u></u>

21. Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen del Impuesto a la Renta por Pagar al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
<i>Impuesto a la Renta por Pagar</i>		<u>48,708.15</u>
TOTAL		<u><u>48,708.15</u></u>

22. Participación Empleados

Un resumen de Participación Empleados al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
<i>15% de Utilidad</i>		<u>39,070.71</u>
TOTAL		<u><u>39,070.71</u></u>

23. Documentos por Pagar L/P

Saldo del Importe Accionistas L/P al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
<i>Documentos por pagar L/P</i>		173,030.48
<i>Accionistas L/P</i>		<u>40,100.00</u>
TOTAL		<u><u>213,130.48</u></u>

24. BENEFICIOSA EMPLEADOS

La empresa no cuenta con personal bajo relación de dependencia, al 31 de Diciembre del 2014

25. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No.</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u>	<u>2014</u>
	<u>ACCIONES</u>		<u>CADA</u>	<u>VALOR</u>
			<u>ACCION</u>	<u>U.S.\$</u>
<i>Andrade Pineda Jacinto Omar</i>	<i>760.00</i>	<i>95.00%</i>	<i>\$ 1.00</i>	<i>\$ 760.00</i>

Paniris S.A.

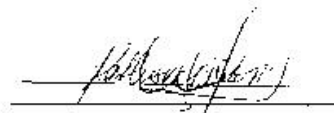
Notas a los Estados Financieros

Paniris S.A.

Notas a los Estados Financieros

<i>Andrade Robles Jacinto de la Cruz</i>	<u>40.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 40.00</u>
Total	800.00	100.00%		\$ 800.00

El Sr. Andrade Pineda Jacinto Omar y el Señor Andrade Robles Jacinto de la Cruz ambos de nacionalidad Ecuatorana, son propietarios del capital social de a compañía **PANIRIS S.A.**



Contador General