

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PALBAL CIA. LTDA.
AÑO 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

CAJA CHICA	US \$	0.00
BANCOS	US \$	21.72
Total:	US \$	21.72

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

La compañía no mantuvo cuentas por cobrar ya que los cobros se realizaron oportunamente.

A 30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registran los seguros, arrendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

La compañía no genero pagos por anticipado

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilizan en la producción.

Valor

INVERSIONES GASTOS PLANTACIÓN	\$ 102201.90
PLANTACIÓN EN PROCESO	98955.94

Total: US \$ 201157.84

La compañía posee inversiones de plantación.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

La compañía mantiene deuda con los socios por préstamo realizados.

NOTA 6.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Se incluyó la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

La compañía no tiene empleados durante el ejercicio económico.

NOTA 7.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO US	\$ 2000.00
Total:	US \$ 2000.00

NOTA 8.- RESERVA REVALORIZACIÓN PATRIMONIO: La compañía mantiene el valor por revalorización del terreno que posee la compañía de acuerdo a la normativa NIIFs.

RESERVA REVALORIZACIÓN PATRIMONIO	US \$ 1525118.65
RESERVA NIIFs	762.74
Total:	US \$ 1525881.39

NOTA 9.- PERDIDAS ACUMULADAS: Contiene las pérdidas netas acumuladas de ejercicios anteriores y por la aplicación de las NIIFs por primera vez.

NOTA 10.- PERDIDA DEL PERIODO: Se registró el saldo de la pérdida del ejercicio en curso después de impuesto a la renta de acuerdo a conciliación tributaria.

PERDIDAS ACUMULADAS	US \$ -14214.44
Total:	US \$ -14214.44

GANANCIA NETA DEL PERIODO	US \$ -4542.52
Total:	US \$ -4542.52

NOTA 11.- PRESTACIÓN DE SERVICIOS: Se registró los ingresos procedentes de la venta de servicios, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con facilidad.

La compañía no generó ingresos durante el ejercicio económico.

NOTA 12.- GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GASTOS DE VENTAS	US \$ 0.00
GASTOS DE ADMINIST.	4542.52
GASTOS FINANCIEROS	0.00
Total:	US \$ 4542.52

NOTA 13.- (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

La compañía no genero la participación a trabajadores ya que mantuvo perdida.

NOTA 14.- (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

La compañía no genero impuesto a la renta durante el ejercicio económico.


JANETH CHILLAGANA
CONTADORA GENERAL
1723442727
N. REG. 17-08946