

PALCARMAR S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016

1. Información general

PALCARMAR S.A, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, Calle Av. 10 de agosto y Av. el Inca. Su actividad principal es prestar servicios de asesoramiento empresarial.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias de miles de dólares de los Estados Unidos de Norte América.

a) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias son generados por ventas de servicios de actividades de asesoramiento empresarial. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

b) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de Diciembre del 2016:

Caja	\$	800,00
Bancos		830,70

4.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por cobrar, al 31 de Diciembre del 2016:

Cuentas por cobrar clientes	\$1.052.743,37
Provisión Incobrables	(7.619,05)

	1.045.124,32

5.- ACTIVOS FIJOS Y PROPIEDADES DE INVERSION

El siguiente es un resumen de los activos fijos, al 31 de Diciembre del 2016:

Terrenos	\$5.837.730,00
Edificios	85.000,00
Depreciación acumulada	(2.703,47)

	5.920.026,53

Edificios	\$ 386.580,33
Depreciación acumulada	(100.287,21)

	286.293,12

6.- OTRAS ACTIVOS

Otros activos al 31 de diciembre 2016

Anticipo a proveedores	\$	1.393,51
------------------------	----	----------

7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar, al 31 de Diciembre del 2016:

Cuentas por Pagar	\$6.488.882,75
Impuesto a la Renta	34.810,47
Otros pasivos	78.000,00

	\$6.601.693,22

Corresponde a préstamos recibidos para cubrir gastos relacionados con el giro ordinario del negocio, provisiones e impuesto a la renta ejercicio 2016.

7.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2016, el Patrimonio está constituido de la siguiente manera:

Capital social	\$ 800,00
Pérdida Acumulada	(14.329,36)
Utilidad Acumulada	479.801,25
Utilidad del ejercicio	186.503,07

	652.774,96