

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	0891734700001
Razón Social:	PALZA CIA. LTDA.
Forma Legal de la Compañía	Compañía Limitada
Representante Legal:	Zamora Valencia Justo Aníbal
Contadora:	Carmen María Pachacama Nasimba
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Compañía.
Dirección del Establecimiento:	Esmeraldas - Quinindé
Teléfono:	0985664274
Email:	palza.ec@hotmail.com

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La compañía está constituida en la Ciudad de Esmeraldas, cantón y provincia del mismo nombre, en la Republica del Ecuador, hoy día Lunes 10 de octubre del año 2011, Ante mí, Abogado Carlos Alfredo Marcelo Sierra, Notario Público Primero del Cantón Esmeraldas.

3. OPERACIONES

El Objeto Social de la Compañía es: **Uno.** – Cultivo, procedimiento, y comercialización de palma aceitera, flores, frutas, plantas, semillas, esquejes, viveros; **Dos.** – Importación, exportación, y comercialización de todo tipo de productos agrícolas; **Tres.** – Producción ganadera, incluyendo crianza, desarrollo, faenamiento y comercialización de productos cárnicos; **Cuatro.** - Producción y comercialización de leche y sus derivados; **Cinco.** - Producción y Comercialización forestal; **Seis.** - Importación, exportación y comercialización de insumos, productos y equipos agropecuarios y agroindustriales. -Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá participar en toda clase de licitaciones y/o concurso de ofertas y precios, concesión o cualquiera de las modalidades de delegación ante cualquier institución pública, semipública o privada, ejercer el agenciamiento y apoderamiento representación de empresas o firmas nacionales o extranjeras; formar parte como fundadora o cualquier otro título, de sociedades que se dediquen a los mismos negocios o actividades auxiliares y/o complementarias, adquirir toda clase de bienes muebles e inmuebles, tomarlos y darlos en arrendamiento, concesión o usufructo; realizar todas las operaciones civiles, comerciales, bancarias y financieras necesarias para su desarrollo; y, en general ejecutar o celebrar cualquier clase de actos y contratos permitidos por la ley, que guarden relación con el Objeto Social.- La Compañía no podrá realizar ninguna de las actividades contempladas en el Artículos veintisiete de la Ley de Regulación económica y control del gasto público.

Capital Social de la PALZA CIA. LTDA.- es de setecientos Dólares de los Estados Unidos de Norte América (\$700,00), dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada uno.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**4. INTEGRACION DEL CAPITAL**

El Capital Social de la de la PALZA CIA. LTDA.- está distribuidas de la siguiente manera:

PALZA CIA. LTDA.							
891734700001							
CUADRO DE INTREGRACIÓN DEL CAPITAL							
Nª	CI	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	NACIONALIDAD	ORÍGEN DE LA INVERSIÓN	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	1801119197	Zamora Valencia Cesar Gonzalo	350,00	Ecuador	Nacional	350	50,00%
2	1802212363	Zamora Valencia Justo Anibal	350,00	Ecuador	Nacional	350	50,00%
			700,00			700	100%

NOTA 2**BASES DE PRESENTACIÓN:****1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La PALZA CIA. LTDA.- Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La PALZA CIA. LTDA.- presenta un juego completo de estados financieros los cuales son: Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

- La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros es de identificación clara, transparente, comparable y real.
- Los Estados Financieros se presentarán de forma anual y en armonía con el período contable para una buena toma de decisiones.
- Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

- ✓ **Medición de la Situación Financiera**

PALZA CIA. LTDA.

0891734700001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- ✓ Los Ingresos y los Egresos de la PALZA CIA. LTDA.- es una compañía que se encuentra jurídicamente activa; no obstante, en inactividad de su objeto social en el periodo económico 2018.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

PALZA CIA. LTDA.		
891734700001		
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS		
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-18
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	700,00
1010101	Banco	0,00
1010102	Caja	700,00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	700,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00
	TOTAL ACTIVOS	700,00

PALZA CIA. LTDA.		
891734700001		
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS		
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-18
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	0,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	0,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0,00

PALZA CIA. LTDA.**0891734700001****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PALZA CIA. LTDA.		
891734700001		
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS		
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
		31-dic.-18
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	700,00
30101	Capital Suscrito	700,00
304	RESERVAS	0,00
30401	Reserva Legal	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00
30602	Perdida Acumuladas	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00
30702	Perdida del Ejercicio	0,00
	TOTAL PATRIMONIO	700,00

5. POLÍTICAS CONTABLES**5.1. EFCTIVO Y EQUIVALENTE**

La compañía Palza Cía. Ltda., en razón de haber cesado sus actividades productivas, ha procedido a cerrar sus operaciones y por lo tanto ha cerrado sus cuentas bancarias, reservándose únicamente el capital social en efectivo; a efectos de no generar gastos.

PALZA CIA. LTDA.				
891734700001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	700,00	0,00	5.662,45
1010101	Banco	0,00	0,00	5662,45
1010102	Caja	700,00	0,00	0,00

5.2. INVENTARIO

El inventario que la compañía poseía era de carácter biológico, el mismo que por tratarse de plantas se encontraba adherido a los terrenos que fueran de propiedad de la compañía; siendo extinguido dicho inventario al tiempo de haberse realizado la transferencia de dominio de sus

PALZA CIA. LTDA.

0891734700001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

bienes inmuebles, extinguiendo con dicho movimiento las cuentas por pagar, y que por un error se siguieron considerando dentro de la contabilidad del 2018.

Al inventario se suman las plantas en crecimiento el mismo que contribuyen también a cubrir las cuentas por pagar de la compañía.

PALZA CIA. LTDA.				
891734700001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10103	INVENTARIOS	0,00	405864,09	405864,09
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00	405864,09	405864,09

PALZA CIA. LTDA.				
891734700001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	ACTIVO			
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	250000,00
1020101	Terreno	0,00	0,00	250000,00
10203	ACTIVOS BIOLOGICOS	0,00	122206,76	122206,76
1020303	Plantas en Crecimiento	0,00	122206,76	122206,76
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	122206,76	372206,76

5.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El crédito tributario IVA, que generó la compañía durante el ejercicio 2018 correspondió al pago de honorarios profesionales, los mismos que al final del año se convirtieron en un gasto, ya que la compañía no percibía recurso alguno.

PALZA CIA. LTDA.**0891734700001****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PALZA CIA. LTDA.				
891734700001				
Cuentas Comparativas entre periodos				
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00	42,00	0,00
101050101	Credito Tributario IVA	0,00	42,00	0,00

5.4. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Las cuentas por pagar a socios fueron cubiertas con el inventario y las plantas en crecimiento; con lo han sido extinguidas todas las obligaciones pendientes de la compañía.

PALZA CIA. LTDA.				
891734700001				
Cuentas Comparativas entre periodos				
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	0,00	531417,88	313,40
2010801	Cuentas por Pagar Socios/Accionistas	0,00	531.417,88	313,40
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	8,74	0,00
2010901	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	8,74	0,00
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	0,00	0,00	285,94
2011301	Otros Pasivos	0,00	0,00	285,94
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	0,00	531426,62	599,34

PALZA CIA. LTDA.

0891734700001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PALZA CIA. LTDA.				
891734700001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
2	PASIVO			
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	0,00	786078,23
2020201	Cuentas por Pagar L/P (Locales)			786078,23
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	786078,23

5.5. PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de la compañía.

PALZA CIA. LTDA.				
891734700001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CÓDIGO SUPER CIAS	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
3	PATRIMONIO NETO			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	700,00	700,00	700,00
30101	Capital Suscrito	700,00	700,00	700,00
304	RESERVAS	0,00	0,00	0,00
30401	Reserva Legal	0,00	0,00	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	-3644,27	0,00
30602	Perdida Acumuladas	0,00	-3644,27	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	-369,50	-3644,27
30702	Perdida del Ejercicio	0,00	-369,50	-3644,27
	TOTAL PATRIMONIO	700,00	-3313,77	-2944,27

NOTA 3

FLUJO DE EFECTIVO

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

PALZA CIA. LTDA.

0891734700001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PALZA CIA. LTDA.					
891734700001					
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO					
METODO INDIRECTO					
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018					
CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)				
	I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO				
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo				
1020112	(-) Depreciaciones PPE		-		
				-	
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO				
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)				
10103	INVENTARIO		405.864,09		
1010302	Inventario de Productos en Proceso	405.864,09			
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		42,00		
101050101	Credito Tributario IVA	42,00			
10203	ACTIVOS BIOLOGICOS		122.206,76		
1020303	Plantas en Crecimiento	122.206,76			
	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)				
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS		(531.417,88)		
2010801	Cuentas por Pagar Socios/Accionistas	(531.417,88)			
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		(8,74)		
2010901	Obligaciones con Instituciones Financieras	(8,74)			
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(3.313,77)	
				(3.313,77)	
	II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO				
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			-	
	III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:				
306	PERDIDA ACUMULADA		4.013,77		
30602	Perdida Acumuladas	4.013,77			
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			4.013,77	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO				700,00
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2017)				0,00
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2018)				700,00

GERENTE GENERAL
Ing. Zamora Valencia Justo Aníbal
CI. 1802212363

CONTADORA
Ing. Pachacama Nasimba Carmen
RUC: 1723400238001