

LAS PALMERAS GROUP PALMERAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 1 - OPERACIONES

LAS PALMERAS GROUP PALMERAS S.A. se constituyó en la República del Ecuador, el 09 de noviembre del 2005, con el objeto social principal de Ventas de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

NOTA 2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Ingresos y Costos de Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación de Propiedades, y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 5 años para vehículos, 10 años para Muebles y equipos, de 20 años para Edificios e Instalaciones y 3 años para equipos de computación.

Activo Diferido.- Está registrado al costo de adquisición, y son amortizados de acuerdo a la vigencia del contrato que es de dos años.

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 25% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

LAS PALMERAS GROUP PALMERAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado	Variación
Diciembre 31	Porcentual
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Caja - Bancos	349.563.55
Total	349.563.55
	=====

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	19.686,69
Total	19.686,69
	=====

En el ejercicio económico 2014, la compañía no registro provision para cuentas incobrables por considerarlo no necesario.

LAS PALMERAS GROUP PALMERAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 6 - INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Producto Terminado y Mercadería en Almacén	69.997,18
Total	69.997,18 =====

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.)	Crédito Tributario a favor 2.574,44
Total	2.574,44 =====

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Propiedad, Planta y Equipos (valor neto)	65.767,37
Total	65.767,37 =====

LAS PALMERAS GROUP PALMERAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Préstamo a Accionistas	200.000,00
Total	200.000,00 =====

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Proveedores Locales	39.341,63
Con la Administración Tributaria	4.326,20
Sueldos por Pagar	27.756,60
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	9.791,67
IESS por Pagar	11.155,92
Total	92.372,02 =====

NOTA 11 - PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Beneficios Sociales	13.946,25
Participación Trabajadores	7.854,28
Total	21.800,53 =====

LAS PALMERAS GROUP PALMERAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 12 – OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Obligaciones Bancarias – Porción Corriente	112.828,27
Total	112.828,27
	=====

NOTA 13 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargados a resultados es como sigue:

	<u>2014</u>
Utilidad del ejercicio económico	52.361,87
Base de cálculo	<u>52.361,87</u>
15% Participación trabajadores por Pagar	7.854,28
	=====

LAS PALMERAS GROUP PALMERAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2011 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2014</u>
Utilidad (Pérdida) del año terminado el 31 de diciembre	52.361,87
Menos	
15% participación trabajadores	7.854,28
Menos	
Gastos deducibles	
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	<u>44.507,59</u>
Impuesto a la renta	9.791,67
Menos	
Crédito Tributario año anterior	2.574,44
Retención en la Fuente	-19.686,69
Impuesto a la Renta por pagar o (Crédito Tributario)	-12.469,46
	=====

NOTA 14 - OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El detalle de las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Obligaciones Bancarias	<u>127.135,50</u>
Total	127.135,50
	=====

NOTA 15 - CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito y pagado está constituido por 37.000 Acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

LAS PALMERAS GROUP PALMERAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 16 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del Informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
