PALMFARMS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

Objeto Social

Las Oficinas de PALMFARMS S.A., tienen su ubicación en el Cantón Quito, Cumbaya en la vía Acuario y Av. Orellana.

Su actividad principal es la fabricación y comercialización de productos agropecuarios, agroindustriales y alimentos.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, para inventarios, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es Dólar Americano.

c) Propiedades, planta y equipo.-

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método en línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

d) Obligaciones laborales.-

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales a sus empleados.

NOTA 3.- CAJA -BANCOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	VALORES
1. Caja General	850.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	850.00

1. Caja.- Son valores que sirven para pagos en efectivo

NOTA 4- INVERSIONES

Durante el periodo 2012 la compañía no realizó ninguna inversión representativa por lo cual no se refleja en los balances.

NOTA 5.- DEUDORES

1. CLIENTES

Se encuentran registrados los saldos que la compañía tiene por cobrar por los diferentes rubros prestados o vendidos a sus clientes.

CONCEPTO	VALORES
AGRICOLA ALZAMORA CORDOVEZ CIA. LTDA.	25,330.60
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	25,330.60

2. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de cuentas de pagos anticipados al SRI, como el siguiente detalle:

CONCEPTO	VALORES
Anticipo impuesto a la renta	6,911.38
Crédito Tributario IVA	657.60
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	7,568.98

3. ANTICIPOS TRABAJADORES

CONCEPTO	VALORES
Anticipos Sueldos	5,542.59
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	5,542.59

NOTA 6.- INVENTARIOS

La compañía no tiene inventarios en este periodo por lo tanto no se refleja en balances.

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, fue como sigue:

CONCEPTO	US \$
NO DEPRECIABLE	120,000.00
Terreno	120,000.00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	82,178.78
Muebles y Enseres	1,608.04
Instalaciones	8,596.20
Maquinaria y Equipo	32,463.14
Vehículos	55,207.81
(-) Depreciación Activos Fijos	-15,696.41
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	202,178.78

Cabe recalcar que el valor del terreno disminuye ya que se vendió parte del activo en el periodo 2012.

CONCEPTO	US \$
OTROS ACTIVOS	199,360.33
Gastos de Constitución y Organización	969.19
Plantas	199,360.33
(-) Depreciación Acumulada Activos Biológicos	-134,287.51
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	66,042.01

NOTA 11- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre la compañía tiene un sobregiro bancario como en el detalle:

CONCEPTO	US \$
PRODUBANCO	8,956.80
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	8,956.80

NOTA 12.- PROVEEDORES

Se registran las deudas que tiene la empresa con los proveedores de productos y servicios para el normal funcionamiento de la misma, como a continuación se detallan:

CUENTAS	VALORES
INTRIAGO ZAMBRANO JOAQUIN YIOVANNI	535.15
BONE AVILA JOSE FRANCISCO	221.76
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	2,316.91

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

Son valores por pagar a accionistas, impuestos, servicios y otros.

CUENTAS	VALORES
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	1,560.00
Jaramillo Delgado Julio Efraín	1,560.00
CUENTAS POR PAGAR MINISTERIO DE FINANZAS	10,586.04
Retenciones en relación de dependencia	243.60
Retención honorarios profesionales 10%	150.00
Retenciones mano de obra 2%	1,409.03
Retenciones por transporte 1%	13.23
Retención de bienes de naturaleza corporal 1%	1.38
Retención por seguros y reaseguros 1%	0.95
Otras retenciones 1%	3.96
Otras retenciones 2%	1,220.44
Retenciones de IVA 100%	72.00
Intereses causados por sustitutivas	99.48
Anticipo determinado 2011 por pagar	4,004.02
Impuesto a la renta	3,368.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	199,288.76
Santiago Borja	79,644.38
José Borja	79,644.38
María Elena Valdivieso	40,000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	211,435.20

Cabe recalcar que los valores por retenciones están dados por las diferentes sustitutivas realizadas por motivo de documentos entregados de forma tardía y

también por los valores declarados por motivo de las liquidaciones de servicios realizadas a los trabajadores en el periodo de noviembre y diciembre del 2012.

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2012, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	3,073.65
Planillas IESS	3,882.17
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	6,955.82

NOTA 15.- PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Corresponde a los valores que por beneficios de ley se debe pagar a los trabajadores en las fechas establecidas, como son:

CUENTAS	VALORES
Provisión Décimo Tercero	1,426.54
Provisión Décimo Cuarto	12,835.30
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	14,261.84

NOTA 16.- PATRIMONIO

Son las aportaciones sociales de cada uno de los integrantes de la compañía.

CUENTAS	VALORES
Aportes Socios	50,000.00
Reserva Legal	27,22.48
Utilidades Retenidas o Acumuladas	24,502.36
Pérdidas Retenidas o Acumuladas	-25,489.83
Utilidad del Ejercicio	14,049.01
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	65,784.02

1. El capital corresponde a los aportes de los señores detallados en el siguiente cuadro:

NOMBRE	% PART.	VALOR
Borja Pallares José Rafael	44.55%	22,275.00
Borja Pallares José Santiago	44.55%	22,275.00
Borja Pallares Martha María	2.18%	1,090.00
Borja Pallares María Verónica	2.18%	1,090.00
Borja Pallares Margarita María	2.18%	1,090.00
Borja Pallares María Cristina	2.18%	1,090.00
Borja Pallares Pedro Pablo	2.18%	1,090.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	100%	50,000.00

NOTA 17.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas de maquinaria y aparatos eléctricos del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Palma Africana	351,568.51
Tallos de Palmito	280,044.35
Trozos de Balsa	1,354.37
Arriendo Finca	8,000.00
Transporte	3,628.15
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	644,595.38

NOTA 18.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2012 para el normal funcionamiento de la empresa, como son los siguientes:

GASTOS DE OPERACIÓN	VALORES
Sueldos y Salarios Obreros	151,213.12
Aporte Patronal	18,372.39
Aporte Personal Asumido	14,138.43
Décimo Tercer Sueldo	12,601.09
Décimo Cuarto Sueldo	12,178.68
Fondos de Reserva	8,949.85
Servicios Ocasionales	61,553.50
Alimentación	346.63

Refrigerios	77.50
Gastos Médicos	424.00
Insumos Agrícolas y Veterinarios	100,301.51
Equipo para Obreros	912.97
Enseres Empleados	445.60
Mantenimiento y Reparaciones	10,999.28
Alimento para Ganado	640.29
Suministros y Materiales	8,306.45
Transportes	25,098.92
Mano de Obra Ocasional	70,451.71
Amortización Plantas	40,257.78
Depreciación Activos Fijos	13,003.81
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	550,273.52

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALORES
Sueldos y Salarios Gerente	36,000.00
Aporte Patronal	4,374.00
Aporte Personal Asumido	3,366.00
Décimo Tercer Sueldo	3,000.00
Décimo Cuarto Sueldo	292.00
Fondos de Reserva	3,000.00
Hospedaje	131.53
Honorarios Profesionales	5,340.00
Suministros de Oficina	186.68
Agua, Luz, Teléfono	2,134.25
Envíos y Encomiendas	3.04
Seguros y Reaseguros	2,051.61
Peajes y Parqueadero	96.80
Combustible	7,419.18
Gastos Navideños	1,850.80
Impuesto a las Tierras Rurales	824.13
IVA al Gasto	2,943.59
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	73,113.61

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo está compuesto por los valores pagados por concepto de gastos en el mantenimiento de las cuentas bancarias de la empresa.

CONCEPTO	VALORES
Servicios Bancarios	717.24
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	717.24

NOTA 21.- INGRESOS NO OPERACIONALES

La empresa no obtuvo ningún ingreso por concepto de otras fuentes.