

PALMFARMS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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
Caja General	75.22
Caja Chica	98.95
Banco de la Producción	(5,722.35)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	(5,548.18)

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Son valores facturados por las extractoras y cuyos depósitos no se han realizado en el periodo

CONCEPTO	VALORES
AGRICOLA ALZAMORA CORDOVEZ CIA. LTDA.	1,415.48
INCOPALMITO S.A.	2,908.75
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	4,324.23

NOTAS 5 CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a valores anticipados a socio

CONCEPTO	VALORES
Santiago Borja Pallares	16.793,68
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	16.793.68

NOTAS 6 ANTICIPOS

Durante el periodo 2013 la Compañía realizó pagos anticipados a diferentes proveedores así como a empleados de la empresa

CONCEPTO	VALORES
Anticipo Transporte	19,130.11
Anticipos Proveedores Y Trabajadores	2,864.59
Anticipos Empleados	1,716.14
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	23,710.84

Se registran valores que corresponden a anticipo sueldos y préstamos a empleados

1/ Proveedores de Transporte

CONCEPTO	VALORES
Yiovanni Intriago	1,288.48
María Amalia Valdivieso	17,841.63
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	19,130.11

2/ Proveedores Varios

CONCEPTO	VALORES
Ruiz Fernando	2180.59
Moreira Luis	514.99
Jordan Johnny	100.00
Manzaba Santiago	69.01
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	2,864.59

3/ Préstamos a trabajadores

CONCEPTO	VALORES
Anticipo Sueldos	88.68
Préstamos A Empleados	1,319.68
Crédito Activos	307.78
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	1,716.14

NOTA 7 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registra el anticipo de impuesto a la renta que le han retenido a Palmfarms en el 2013

CONCEPTO	VALORES
Retenciones Impuesto a la Renta del Ejercicio	4,925.13
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	4,925.13

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, luego de haberse registrado las daciones de pago, queda de la siguiente manera:

CONCEPTO	US \$
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	23,187.88
Equipos de computación	945.54
Muebles y Enseres	1,706.21
Instalaciones	8,596.20
Maquinaria y Equipo	11,939.93
(-) Depreciación Activos Fijos	-8,586.01
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	14,601.87

NOTA 9.- ACTIVOS DIFERIDOS

Se encuentran registrados los valores correspondientes a Gastos de Constitución así como también los activos biológicos

CONCEPTO	US \$
OTROS ACTIVOS	
Gastos de Constitución y Organización	969.19
Amortización gastos de constitución	-775.35
Plantas	212,620.33
(-) Depreciación Acumulada Activos Biológicos	-212,620.33
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	193.84

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores por pagar a prestadores de servicios

CUENTAS	VALORES
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	VALORES
Liberty Seguros	66.40
Jaramillo Delgado Julio Efraín	1,370.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	1,436.40

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Corresponde al pago de préstamos quirografarios que los empleados tenían en la planilla del mes de diciembre 2013

IESS POR PAGAR	VALORES
Préstamos Quirografarios	311.85
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	311.85

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Son retenciones efectuadas como agente de retención y que por las liquidaciones efectuadas en este mes, se ha elevado el valor

CUENTAS POR PAGAR S.R.I.	VALORES
Rfte Ir 1% Bienes	33.64
Rfte Ir 1% Transporte	14.90
Rfte Ir 1% Bienes (312)	30.30
Rfte Ir 2% Servicios	38.66
Riva 100% Liquidaciones De Servicios	219.54
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	337.04

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde al pago de un cobro en exceso de un cliente

CUENTAS	VALORES
OAC ANTICIPOS CLIENTES	263.63
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	263.63

NOTA 14.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Son préstamos que han concedido los accionistas y que la Empresa no ha cancelado.

SOCIOS	VALORES
Santiago Borja	9,036.88
José Borja	9,036.88
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	18,073.76

NOTA 15.- PATRIMONIO

Constituye los aportes de los socios, aportes para futuras capitalizaciones así como también el resultado de ejercicios anteriores y del actual

PATRIMONIO	VALORES
Aportes Socios	50,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	38,551.37
Reserva Legal	2,722.48
Pérdidas Ejercicios Anteriores	-25,489.83
Pérdida Del Ejercicio	-27,205.29
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	38,578.73

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

NOMBRE	% PART.	VALOR
Borja Pallares José Rafael	50%	25.000
Borja Pallares José Santiago	50%	25.000
Saldo al 31 de Marzo del 2013	100%	50,000.00

En el mes de junio se realizó la transferencia de las Acciones de los Socios de los herederos Borja Pallares a los dos accionistas mayoritarios en razón de que se hizo la resciliación de la hacienda San Francisco

NOTA 16.- INGRESOS

Corresponde a las ventas de palma y palmito producidos por la empresa del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013.

INGRESOS	VALORES
Ingresos Operacionales	504,510.41
Ingresos No Operacionales	5.98
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	504,516.39

INGRESOS OPERACIONALES

Se ha registrado las ventas generadas en el ejercicio económico 2013 por concepto de venta de palma africana, palmito y balsa

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Venta De Palma Africana	242,990.17
Venta De Palmito	249,520.24
Venta De Balsa	12,000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	504,510.41

NOTA 17.- COSTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a todos los costos incurridos en el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2013 para el normal funcionamiento de la empresa, como son los siguientes:

COSTOS	VALORES
1/ Costos de Materiales	97,189.83
2/ Costos de mano de Obra	207,330.63
3/ Costos Indirectos	18,350.58
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	322.871.04

1.- Costos de Materia Prima

En este rubro se ubica los productos que se utilizan para mejorar la producción así como también el alimento para los animales. En cuanto se refiere a compra de plantas se registra la toneladas adquiridas mensualmente en la Hacienda San Francisco

Costos de Materia Prima	VALORES
Productos Agrícolas	61,670.71
Balanceados	539.34
Plantas De Palma	34,979.78
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	97,189.83

2.- Mano de Obra

Se registra el pago que se realiza al personal de las haciendas más los beneficios sociales

Costos de Mano de Obra	VALORES
Salario unificado	132,695.80
Aporte personal	4,191.96

Aporte patronal	16,219.96
Décimo tercer sueldo	10,937.98
Décimo cuarto sueldo	11,281.66
Fondos de reserva	9,689.92
Horas extras	800.00
Bono de eficiencia	14,239.73
Transporte personal empresa	684.75
Bono por separación voluntaria	2,090.37
Vacaciones	4,498.50
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	207,330.63

3.- Costos Indirectos

Se registra los rubros relacionados con el personal ocasional que se han generado liquidaciones de compras y servicios más la alimentación que se les brinda

Costos Indirectos	VALORES
Jornales	17,592.38
Alimentación	758.20
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	18,350.58

NOTA 18.- GASTOS

Se registra los gastos administrativos de gerencia y otros rubros que permiten la operatividad de la empresa

1. ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALORES
Sueldos y Beneficios Administrativos	33,161.53
Aporte Patronal	4,870.63
Fondos De Reserva	2,889.33
Gasto Aporte Personal	1,963.50
Décimo Cuarto Sueldo	308.00
Décimo Tercer Sueldo	2,763.46
Honorarios Profesionales	4,502.00
Seguros y Reaseguros	903.31
Gasto Agasajos	2,731.32
Gasto Alimentación	916.30
Refrigerios	68.86
Gastos de Viaje	31.00
Servicios Básicos	2,015.80
Impuestos y Contribuciones	6,780.07

Gasto Depreciación Activos Fijos	14,698.69
Gasto Amortización gastos de Constitución	775.35
Suministros y Materiales De Oficina	157.47
Gasto IVA	6,258.34
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	85,794.96

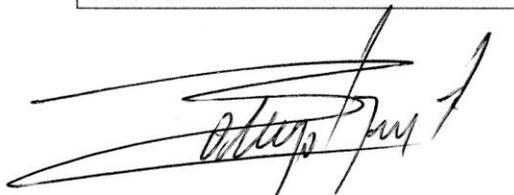
2.- Gastos Ventas y Otros

GASTOS DE VENTAS	VALORES
Mantenimiento de Instalaciones	4,477.71
Herramientas y Repuestos	5,063.84
Gasto mantenimiento vehículos	4,391.23
Gasto Arriendo	3,000.00
Gasto publicidad	136.00
Gasto combustible	7,561.27
Gasto Seguros Y Reaseguros	796.42
Costos de Transporte	11,440.17
Gasto amortización plantas	78,332.82
Servicios médicos	1.80
Otros Servicios	951.61
Gasto Telecomunicaciones E Internet	560.00
Multas E Intereses	423.86
Gastos retenciones	1,552.13
Reembolso De Gastos	25.00
Gastos No Deducibles	893.31
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	119,607.17

3.- Gastos Financieros

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

GASTOS FINANCIEROS	VALORES
Intereses Bancarios	15.63
Comisiones Bancarias	3,409.97
Intereses Otros Préstamos	22.92
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	3,448.51


SANTIAGO BORJA PALLARES
GERENTE GENERAL


HERNAN MALDONADO P
CONTADOR