

PALMIFINCAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES

PALMIFINCAS S.A. es una Compañía constituida en el Ecuador el su actividad principal es la producción de palmito.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de PALMIFINCAS S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

2.2 MONEDA DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.3 ESTIMACIONES EFECTUADAS POR LA GERENCIA

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen al precio de transacción más cualquier otro costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial y menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de prestación de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los servicios.

2.6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo de cada activo menos el valor de reposición.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad planta y equipo, puesto que estas reflejan con mayor exactitud al patrón de consumo preparado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes

MUEBLES Y INSERTS	10 AÑOS	EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	PLANTAS	25 AÑOS

2.7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial al precio de la transacción se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.8 IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido si lo hubiere.

2.9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Beneficios a corto plazo se registran en el rubro de provisiones del Estado de Situación Financiera y corresponden principalmente a: La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable de ejercicio fiscal antes del impuesto a la renta, según establecido en la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios a largo plazo (jubilación patronal y desahucio) Son determinados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

2.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar el ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado una vez que los servicios han sido provistos a sus clientes.

2.11 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la brecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano al que se conocen

3. EFECTIVO DISPONIBLE

Un resumen de los saldos disponibles en efectivo es como sigue:

CUENTA	DESCRIPCION	2017	2018	DIFERENCIA
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	11,800.42	1,437.06	- 10,363.36
1010102	BANCOS	11,800.42	1,437.06	- 10,363.36
101010201	BANCO PICHINCHA	7,584.29	- 230.70	- 7,824.99
101010202	BANCO PICHINCHAO	4,240.13	1,667.76	- 2,578.37

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTA	DESCRIPCION	2017	2018	DIFERENCIA
1010305	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL	11,280.64	12,342.78	1,062.14
101030501	CUENTAS LOCALES	11,280.64	12,342.78	1,062.14
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTECIPADOS	-	827.95	827.95
1010405	ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	827.95	827.95
101040501	PROVEEDORES LOCALES	-	827.95	827.95

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedad planta y equipos es el siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	2017	2018	DIFERENCIA
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6,989.11	1,791.52	- 5,197.59
1020102	FINIQUIS	3,540.00	3,540.00	-
1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,690.14	3,690.14	-
1020107	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	597.32	597.32	-
1020108	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONFRO	51,429.01	51,429.01	-
1020111	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA FINIQUIS	- 1,572.09	- 1,449.08	- 127.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	- 3,690.14	- 3,690.14	-
1020113	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS	- 46,398.42	- 51,429.01	- 5,030.59
1020114	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	- 597.32	- 597.32	-
10202	ACTIVOS BIOLÓGICOS	543,030.82	915,908.18	- 38,072.64
1020201	QUACRYANTAS	1,044.00	1,044.00	-
1020202	PLANTAS PEDRO VICENTE	420,000.00	420,000.00	-
1020203	PLANTAS QUINENTAL	294,251.26	294,251.26	-
1020204	(-) AMORTIZACIÓN PLANTAS PEDRO VICENTE	- 281,875.21	- 316,116.21	- 21,810.00
1020205	(-) AMORTIZACIÓN PLANTAS QUINENTAL	- 79,439.21	- 94,201.65	- 14,762.64

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de los saldos de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CUENTA	DESCRIPCION	2017	2018	DIFERENCIA
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	174,757.73	282,215.19	- 46,135.59
2010301	PROVEEDORES LOCALES	207.10	8,973.53	8,676.53
2010302	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS FRANCISCO DE LA TORRE	328,053.78	273,240.66	- 54,813.12

7. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos por el año corriente:

Un resumen de los activos y pasivos corrientes es el siguiente:

30105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,819.70	4,471.28	1,651.58
5010602	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1,929.10	1,929.10	-
1020503	RETENCIONES IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO		1,651.58	1,651.58
1010505	ANTICIPA DE IMPUESTO A LA RENTA	890.60	890.60	-

CUENTA	DESCRIPCION	2017	2018	DIFERENCIA
2010501	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	23.28	41.77	18.49
201060101	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	13.78	42.77	28.99
20106010102	Imp - HONORARIOS PROFESIONALES		25.00	25.00
20106010107	Imp - SERVICIO DE TRANSPORTE	11.41	1.50	9.90
20106010108	Imp - TRANSFERENCIA DE BIENES DE NATURALEZA CORP.	1.78	0.68	1.10
20106010101	344 - OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%		0.60	0.60
20106010101	412A - COMPRAS DE BIENES DE ORIGEN AGRICOLA, ANIMAL, PISCICULTA		28.74	28.74
201060102	RETENCION DE IVA POR PAGAR		16.00	16.00
20106010206	IVA 100%		16.00	16.00

7.2 RESULTADOS

En este periodo se refleja una pérdida; debido a la baja del precio del palmito.

INGRESOS			
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		166,117.67
40101	VENTA DE BIENES	165,160.72	
40102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	956.95	
4010201	PRESTACIÓN DE SERVICIOS QM IVA	956.95	
403	OTROS INGRESOS		6,316.49
40304	OTRAS RENTAS	6,316.49	
TOTAL INGRESOS			172,434.16
GASTOS			
601	GASTOS OPERACIONALES		148,577.74
602	GASTOS ADMINISTRATIVOS		30,822.09
TOTAL GASTOS			179,399.83
RESULTADO DEL EJERCICIO			(6,965.67)

8. PATRIMONIO

8.1 CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 400 acciones de valor de \$1 (Un) dólar de valor nominal unitario

8.2 APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

Constituyen aportes efectuados por los socios de la Compañía cuyo propósito principal es aumentar el capital.

8.3 RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad. Para el caso de sociedades anónimas según el artículo 297 de la misma ley, se toma como reserva legal un porcentaje no menor al 10% que debe acumularse hasta que alcance el 50% del capital social, según normativa legal vigente.

No existen eventos subsecuentes que deban ser informados.


 ELIZABETH VACA HINOJOSA
 CI 1710097153