

PALMERAS ABAD ALAVA CIA. LTDA.
NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
(ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013)

NOTA 1. Entidad reportante.

PALMERAS ABAD ALAVA CIA. LTDA., con RUC: 1792399548001, es una sociedad comercial, incorporada con las leyes ecuatorianas y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables:

La empresa utiliza en preparación de sus Estados Financieros prácticas contables de general aceptación en Ecuador y determinadas.

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 el dólar americano.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Promedio y su método de valoración promedio.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método 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.

Diferidos Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un (1) año, y activos diferidos.

Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo Conforme a lo dispuesto la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el

método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 3

Disponible

Asciende a \$58.521.20 y está conformado por:

Caja General \$2.000

CxC \$56.521,20

NOTA No. 4 Inversiones

Acciones

-Sociedad A

-Sociedad B

-Sociedad C

Nota No. 5 Deudores

Disponible

Asciende a \$57.521,20 y está conformado por:

Clientes

Cuentas Corrientes Comerciales \$36.063,90

Anticipos y Avances \$21.457,30

NOTA No. 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 presenta la siguiente conformación del Inventario:

Productos Terminados \$30.000

Provisiones \$5.000

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

Terrenos

Equipos de Oficina

Equipos de Computación y Comunicación

NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado
Seguros

NOTA No. 9 Cargos Diferidos
Otros

NOTA No. 10 Valorizaciones
De Inversiones
De Propiedades, Planta y Equipos
De Otros Activos

NOTA No. 11 Obligaciones financieras
Moneda nacional
Total obligaciones financieras

NOTA No. 12 Proveedores
Nacionales

NOTA No. 13 Cuentas por Pagar
Otras Cuentas por Pagar

NOTA No. 14 Obligaciones Laborables
Salarios por Pagar
Cesantías Consolidadas
Intereses Sobre las Cesantías
Vacaciones
Bonificaciones e Indemnizaciones

NOTA No. 15 Pasivos Estimados y Provisiones
Para Costos y Gastos
Para Obligaciones Laborales
Para Obligaciones Fiscales

NOTA No. 16 Patrimonio
Capital Suscrito y Pagado \$400
Aporte Socios \$600

NOTA No. 17 Ingresos Operacionales
Ingresos por ventas nacionales \$376.933,26

NOTA No. 18 Gastos Operacionales de Administración
Gastos de Personal \$321.656,06
Otros \$30.000
Provisiones
TOTAL \$351.656,06