

PALROSE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES

A.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO:

PALROSE S.A es una compañía privada constituida en la ciudad de Guayaquil el 18 de Octubre del 2012, su objeto social es La Venta al por mayor y menor de equipos industriales.

Los Estados Financieros del año 2013 bajo NIIF de PALROSE S.A., fueron sometidos a la Junta General de Accionistas y aprobados el 30 de marzo del 2014.

B.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo a los principios contables de Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los Estados Financieros. Las notas que siguen resumen estos principios y su aplicación en los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía PALROSE S.A. Se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En la preparación de los Estados Financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. La compañía ha evaluado la aplicación de estas nuevas interpretaciones y considera que no tienen impacto relevante en la presentación de los estados financieros.

ESTIMACIONES:

Entre las estimaciones más significativas en relación con los Estados Financieros, adjuntos, se refieren a: Sueldo, provisiones de beneficios sociales, cálculo de impuesto a la renta.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Los instrumentos financieros, se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- i) Activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas
- ii) Préstamos y cuentas por cobrar
- iii) Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento
- iv) Activos financieros disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determinará la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los Instrumentos financieros, se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada la obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

Al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar a corto y largo plazo cuentas por pagar cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

CUENTAS POR COBRAR:

Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos o compensarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos o liquidación de anticipos entregados. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por el valor inicial del derecho adquirido. El deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, se ajusta contra resultados del período en que se identificó el deterioro. Se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

CUENTAS POR PAGAR:

Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo pertinente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar. Los valores más importantes corresponden a impuesto con la Administración Tributaria, Los que se liquidan de forma recurrente.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Bancos</u>		
Moneda Nacional	545.14	200.00
	<u>545.14</u>	<u>200.00</u>

Incluye el efectivo disponible en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	446.081,16	
Crédito Tributario IVA	9.524,05	
Activos Pagados por Anticipado	<u>75.000,00</u>	
	530.605,21	

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terreno	45.600,00	
	<u>45.600,00</u>	

CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos de Accionistas	37.880,00	
Otras Cuentas o Documentos por Pagar	19.669,21	
Impuesto a la Renta	1.166,80	
Participación a Trabajadores	5.796,09	
Provisiones	10.530,56	
	<u>75.042,66</u>	

CAPITAL SOCIAL:

El capital social está compuesto por 800 acciones comunes y nominativas, con un valor nominal de US\$ 1.00

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Netas con tarifa 12%	605.900,00	
	<u>605.900,00</u>	

Esto se produce cuando la actividad de mayor relevancia ha sido ejecutada, en la forma que lo establece el último acápite del párrafo 23.15 de la Sección 23 de NIIF PYMES.

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos	3.200,00	
Beneficios Sociales	611,90	
Aportes a la Seguridad Social	388,80	
Mantenimientos y Reparaciones	2.184,63	
Combustibles	189,99	
Suministros, materiales y repuestos	791,43	
Intereses Bancarios	9,07	
Gastos de Gestión	3.281,84	
Impuestos, Contribuciones y Otros	25,44	
Transporte	3,00	
	<u>10.686,10</u>	

Los Gastos se registran en resultados cuando se conocen.