

PALROSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Esmeraldas, provincia de Esmeraldas en el año 2012, su actividad principal es el cultivo de productos agrícolas. Ubicada en la calle Carlos concha y Rio salima Mz.158 frente a colegio esmeralda libre.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.-Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Activos fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|------------------------------|--------------|
| Muebles y equipos de oficina | 10 % |
| Maquinarias e Instalaciones | 10% |
| Vehículos y otros | 20% |
| Equipos de computación | 33% |

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

PALROSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante el año 2015, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa para el 22%.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Efectivo equivalente al efectivo | US\$ 522 | 2.591 |
| TOTAL | <u>522</u> | <u>2.591</u> |

Tómala

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Cuentas por cobrar comerciales | 66.600 | 148.405 |
| Otras cuentas por cobrar | 72.305 | 1.498 |
| Activos por impuesto corriente | 5.289 | 25.910 |
| Activos pagados por anticipados | - | 216.250 |
| TOTAL | US\$ <u>144.194</u> | <u>392.063</u> |

Las Cuentas por Cobrar a Clientes no originan interés alguno a favor de la Compañía.

PALROSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los pagos anticipados se forman de la siguiente manera:

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------|------|----------------------|-----------------|
| Otros | US\$ | 24.252 | - |
| TOTAL | | <u>24.252</u> | <u>=</u> |

Valores entregados en calidad de anticipos a proveedores locales para la contratación de servicios.

6. ACTIVOS FIJOS, NETO

Durante el año 2015 y 2014, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Terreno | 45.600 | 45.600 |
| Maquinaria | 7.232 | - |
| Muebles y enseres | 7.107 | 7.107 |
| Equipos de computación | 2.227 | 578 |
| Vehículos | 93.732 | 70.526 |
| Propiedades planta y equipos | 4.500 | - |
| Total de Costo | <u>160.398</u> | <u>123.811</u> |
| Depreciación | (21.728) | (805) |
| Total Activos Fijos | <u>138.670</u> | <u>123.006</u> |

PALROSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por pagar | US\$ | 27.162 | 795 |
| Otras cuentas por pagar | | 2.120 | 40.408 |
| Préstamo a accionista y socios | | 237.159 | 440.853 |
| TOTAL | | <u>266.441</u> | <u>482.056</u> |

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado y asciende a \$800, acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Bucheli Quiñonez Luisa | 75% | 600 | 500 |
| Moreira Buchelli Patricia | 12,5% | 100 | 100 |
| Moreira Buchelli Oscar | 12,5% | <u>100</u> | <u>100</u> |
| TOTAL DE CAPITAL | | <u>800</u> | <u>800</u> |
| (-) Cap. Susc no pagado acciones en tesorería | | | <u>(800)</u> |
| TOTAL | | | <u>0</u> |

PALROSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 se establece la distribución de utilidades:

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Utilidad del ejercicio | US\$ | 4.792 | 10.123 |
| Utilidades no distribuida de ejercicios anteriores | | - | 25.482 |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | | <u>35.605</u> | <u>-</u> |
| TOTAL | | <u>40.397</u> | <u>35.605</u> |

10. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el total de los ingresos y todos los costos y gastos se desarrollaron de la siguiente manera:

| | <u>2015 Dólares</u> | <u>2014 Dólares</u> |
|------------------------|---------------------|----------------------|
| TOTAL INGRESOS | 366.742 | 68.511 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | <u>(359.514)</u> | <u>(51.770)</u> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u><u>7.228</u></u> | <u><u>16.741</u></u> |

11.- HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre del 2015 y hasta la presente fecha de la Elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se habían presentado Hechos Subsecuentes que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de **PALROSE S.A.**



.....
Díaz Martínez Juan Carlos
CONTADOR

