

PALMERA LA ISABELA ISMAEMI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIÓN

La Compañía fue constituida legalmente en Sucumbíos, el 03 de octubre del 2013, ubicada en la calle Vía Jivino s/n kilometro 15. Su principal actividad es el cultivo y venta de palma africana.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía: PALMERA LA ISABELA ISMAEMI CIA. LTDA. son:

2.2 Bancos.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.3 Cuentas por cobrar.- En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de la comercialización de productos de cualquier naturaleza

2.2 Cuentas por pagar.- Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.

2.3 Inventarios.- Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados mediante el método de promedio ponderado.

2.4 Propiedad Planta y Equipo.- Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta .

2.5 Ingresos.- Los ingresos están constituidos principalmente por la comercialización de productos de materiales de construcción.

2.6 Gastos.- Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

La empresa al 31 de Diciembre en la cuenta corriente del Banco Internacional tiene un saldo de: \$810.87

4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

Se compone al 31 de Diciembre tiene un saldo \$0.00.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registran todos pagos realizados por anticipados. La compañía al 31 de diciembre tiene un saldo total por pagos anticipados a proveedores de \$ 31686.31

6. CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12.

El saldo al 31 de Diciembre es \$0.00

7. INVENTARIOS

Esta hace relación a la NIC 2 NIIF7 NIIF9

El saldo al 31 de Diciembre se compone de la siguiente forma:

Productos Agrícolas: \$10836.45

Palma: \$88075.00

Total : **\$98911.45**

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 NIIF 5 sección 17 y 27

La propiedad planta y Equipo está conformada por:

Terreno: \$160000.00

Maquinaria y Equipo: \$26000.00

Depreciación Acumulada: \$2600.00

Total: **\$ 183400.00**

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En referencia NIC 12-NIFF PYMES SECC. 29

Saldo al 31 de Diciembre \$0.00

10. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

Compuestas por:

FLOWERCARGO S.A	\$68234.47
Socio	\$244771.50
Total:	\$313005.97

11. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta de provisiones locales hace referencia a la NIC 37.

Al 31 de diciembre por Jubilación Patronal saldo: \$0.00.

12. CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de la compañía se compone de la siguiente forma:

Socios:

FLOWERCARGO S.A	398.00
Andrade Valdivieso Juana Margarita	<u>2.00</u>
Total	\$ 400.00

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

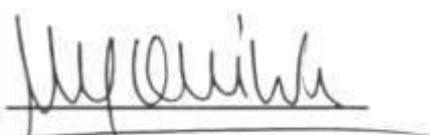
Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

La compañía ha generado al 31 de diciembre de 2014 ventas por: \$301000.00 por concepto de la venta de palma.

14. GASTOS DE VENTA ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo se desglosan de la siguiente manera:

PLANTAS	4,868.50
FERTILIZANTES	12,497.65
REMOVIMIENTO DE TIERRAS	100,000.00
CANALES	40,000.00
LASTRADO DE CAMINOS	90,000.00
MATERIALES DE FERRETERIA	2,650.75
SUMINISTROS Y MATERIALES	192.5
COSTO Y GASTO MANO DE OBRA	28658.76
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>20198.50</u>
TOTAL	300587.29



ELABORADO POR:
MAYRA QUINTEROS