

COMPAÑÍA PALCAFE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2015

1: ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA.

- ❖ COMPAÑÍA PALCAFE S.A. está constituida en el Ecuador, con su domicilio principal en la PROVINCIA: LOJA, CANTON: PALTAS, CIUDAD: CATACOCHA, CALLE: NAUN BRIONESY AVENIDA KENNEDY y su principal actividad económica es: La compraventa, procedimiento, y comercialización de productos agrícolas.
- ❖ Al 31 de diciembre del 2015 el número de socios de la compañía son 10.
- ❖ La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2: POLÍTICAS CONTABLES.

2.1. Cumplimiento de los NIIF:

- ❖ La Compañía ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en la preparación y presentación de los estados financieros, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.
- ❖ Los Estados Financieros están presentados en las unidades monetarias (dólar), que es la moneda de curso legal en el Ecuador y la moneda funcional de la compañía.
- ❖ La preparación de los estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables del Grupo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.2. Efectivos y Equivalentes del Efectivo.-

Incluye los depósitos en la cuenta de ahorros de la compañía y movimientos de la cuenta caja.

2.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.4. Inventarios.

El método utilizado para la valoración de inventarios y para calcular el costo de ventas es el método PROMEDIO.

2.5. Propiedad de Planta y Equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activos Fijos	Porcentaje de depreciación anual	Años de vida útil
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%	10

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20%	5
Equipos de cómputo y software	33%	3

2.6. Cuentas y documentos por pagar locales.

Están compuestas por cuentas comerciales por pagar provenientes del año 2014, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.7. Obligaciones con la administración Tributaria.

Corresponden a las retenciones por pagar del IVA y de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del mes de diciembre del 2015 las mismas que serán canceladas en el mes de enero del año 2016.

2.8. Obligaciones con el IESS.

En esta cuenta se encuentran registrados el aporte individual y patronal por pagar del año 2015.

2.9. Beneficios a los empleado.

Corresponden a los sueldos por pagar del año 2015. El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.10. Cuentas por pagar Diversas Relacionadas.

Esta cuenta hace referencia al préstamo realizado por los socios a la compañía, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.11. Capital en acciones.

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 de 800.00 dólares comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

2.12. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se conceden los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

2.13. Reconocimiento de los gastos.

El reconocimiento de los gastos se realiza aplicando el principio de devengado es decir en función del tiempo, independientemente de haberlas pagado o cobrado. Dentro de estos gastos se encuentran los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social los mismos que aún no han sido cancelados por la falta de efectivo de la compañía, estos gastos han ocasionado una pérdida contable del ejercicio.

2.14. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- ❖ Los presentes estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración de la compañía el 01 de julio del 2016 y serán presentados a los accionistas y la junta de directores para su aprobación.
- ❖ En opinión de la administración de la compañía los estados financieros son aprobados por la Junta de Administradores sin modificadores.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos.



Ing. Luis Esteban Jungal Guerrero. CPA.

1104663271001