

PALMASANAGRO S.A.**Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018**

| | Notas | 2018 |
|-----------------------------------|--------------|-------------------|
| | | us \$ |
| ACTIVOS | | |
| Activos corrientes | | |
| Inventario | 4 | 2.150,25 |
| Credito Tributario | 5 | <u>599,46</u> |
| | | <u>2.749,71</u> |
| Activos no corrientes | | |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | <u>288.421,79</u> |
| | | <u>288.421,79</u> |
| Impuestos Diferidos | 7 | <u>12,67</u> |
| Activos totales | | 291.184,17 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | |
| Pasivos corrientes | | |
| Acreedores No Relacionados | 8 | 109,17 |
| Acreedores Relacionados | 9 | <u>290.126,15</u> |
| | | <u>290.235,32</u> |
| Pasivos no corrientes | | |
| Pasivos totales | | 290.235,32 |
| Patrimonio | | |
| Capital en acciones | 10 | 800,00 |
| Reservas | 11 | 32,26 |
| Resultados Acumulados | 12 | 57,93 |
| Resultado del Ejercicio | 13 | <u>58,66</u> |
| | | <u>948,85</u> |
| Total pasivos y patrimonio | | 291.184,17 |

PALMASANAGRO S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2018
(gastos por función)**

| | Notas | 2018 |
|---|-------|--------------|
| | | us \$ |
| Ingresos de actividades ordinarias | | 8.525,50 |
| Costo de ventas y producción | | <u>29,64</u> |
| Ganancia bruta | | 8.495,86 |
| Otros ingresos | | 0,00 |
| Costos de distribución | | |
| Gastos de administración y ventas | | 8.426,50 |
| Otros gastos | | |
| Costos financieros | | |
| Ganancia antes de impuestos | | 69,36 |
| Gasto participación Utilidades Trabajadores | | 10,40 |
| Gasto por impuestos a las ganancias | | <u>12,97</u> |
| Ganancia del año | | 45,99 |
| Ganancias acumuladas al comienzo del año | | 0,00 |
| Dividendos | | <u>0</u> |
| Ganancias acumuladas al final del año | | 45,99 |

PALMASANAGRO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 - OPERACIONES

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada por la Notaria Encargada Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil, el 22 de abril del año 2013, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 09 de octubre del 2013, se constituyó la compañía PALMASANAGRO S.A. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de cien años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como actividad principal, la de cultivo de Palma Africana.

NOTA 2 –BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares estadounidenses, siendo la moneda oficial a partir de marzo del año 2000.

2.1. Inversiones en asociadas

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

2.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

2.3. Costos por préstamos

La compañía no cuenta con préstamos a Instituciones Financieras.

2.4. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, la misma que para el 2018 es de 22%.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo, son de Terrenos y Edificios

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calculará usando el método lineal para asignar sus costos importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizarán las siguientes tasas:

| | |
|----------------------------------|--------|
| Edificios | 5% |
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Equipo de Computación y Software | 33,33% |

2.6. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

NOTA 3 –INGRESOS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

NOTA 3

2018
us \$

| | |
|---------------------|----------------|
| Ingresos Ordinarios | 200,00 |
| Ingresos Diferidos | 8.325,50 |
| | <hr/> 8.525,50 |

NOTA 4 –INVENTARIOS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

| | 2018 |
|---------------|-----------------|
| | us \$ |
| 4 Inventarios | 2.150,25 |
| | <u>2.150,25</u> |

NOTA 5 –CREDITO TRIBUTARIO

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

| | 2018 |
|----------------------|---------------|
| | us \$ |
| 5 Credito Tributario | 599,46 |
| | <u>599,46</u> |

NOTA 6 –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

| | 2018 |
|------------------------------|-------------------|
| | us \$ |
| 6 Propiedad, Planta y Equipo | 205.418,60 |
| Terrenos | 78.068,76 |
| Edificios | <u>4.934,43</u> |
| Otros | <u>288.421,79</u> |

NOTA 7 –OTROS ACTIVOS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

| | 2018 |
|-----------------|--------------|
| | us \$ |
| 7 Otros Activos | 12,67 |
| | <u>12,67</u> |

NOTA 8 –PASIVOS CORRIENTES

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

| | 2018 |
|-----------------------------------|---------------|
| | us \$ |
| 8 | |
| Otras Obligaciones Corrientes | 8 |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | 10,20 |
| Utilidades Trabajadores | 10,40 |
| IESS por Pagar | 87,08 |
| Obligaciones Tributarias | <u>1,49</u> |
| | <u>109,17</u> |

NOTA 9 –ACREEDORES NO RELACIONES

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

| | 2018 |
|-------------------------|-------------------|
| | us \$ |
| 9 | |
| Acreedores Relacionados | 9 |
| Préstamos a Accionistas | <u>290.126,15</u> |
| | <u>290.126,15</u> |

NOTA 10 –CAPITAL EN ACCIONES

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2018 es de US D \$ 800,00 de Capital Asignado el mismo que ha sido cancelado en su totalidad. Comprenden 800 acciones con un valor nominal de US \$ 1,00 cada acción, distribuida de la siguiente manera:

| | 10 | 2018 |
|-------------------------------|-----------|---------------|
| | | us \$ |
| 10 | | |
| Capital en Acciones | | |
| Bellen Jacqueline Asan Cedeño | | 400,00 |
| Bianca Gabriela Asan Cedeño | | <u>400,00</u> |
| | | <u>800,00</u> |

NOTA 11 –RESERVAS.

| | 11 | 2018 |
|---------------|-----------|--------------|
| | | us \$ |
| 11 | | |
| Reservas | | |
| Reserva Legal | 11 | 32,26 |
| | | <u>32,26</u> |

NOTA 12 –RESULTADOS ACUMULADOS.

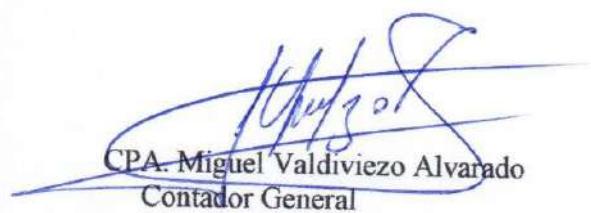
| | 2018 |
|-----------------------|-------------|
| | us \$ |
| Resultados Acumulados | 12 |
| | 57,93 |
| | 57,93 |

NOTA 13 –RESULTADOS DEL EJERCICIO

| | 2018 |
|--------------------------|-------------|
| | us \$ |
| Resultados del Ejercicio | 13 |
| | 58,66 |
| | 58,66 |

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 03 de abril del 2019.



CPA. Miguel Valdiviezo Alvarado
Contador General