

## SERVICIOS ALIMENTICIOS PALMSERALI C. LTDA.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 3 ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía está constituida en el Ecuador desde el 6 de Agosto del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 26 de Agosto del 2014, su actividad económica principal es la elaboración y ventas de dulce, pan.

La compañía tiene actual existencia Jurídica, refleja un capital social \$ 3.000,00, se encuentra inscrita con RUC N. 0992877790001 ante el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS y de igual forma bajo el número de expediente 180615 de la Superintendencia de Compañías.

#### 2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

##### 2.1 BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de America, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, también requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

##### 2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye dinero en caja y depósito a la vista en bancos de libre disponibilidad.

##### 2.3 CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes son los valores adeudados por las ventas de servicios prestados en el curso normal de los negocios.

Estas cuentas son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas. La recuperación de los créditos es en base al comercial de aproximadamente treinta días de la fecha de facturación.

## 2.4 PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.

La propiedad plantas y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un periodo contable y se encuentran registrado al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así:

Maquinarias y equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehiculos	20%
Equipo de Computación	33%

## 2.5 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos.

## 2.6 IMPUESTOS A LA RENTA CORRIENTES

Se calcula mediante la tasa de impuestos aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultado del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributables vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del ejercicio económico del 2015.

A partir de ejercicio fiscal de 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del Patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los Ingresos gravables y 0.4% de los Activos menos las cuentas por cobrar.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en el impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicios de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

## 2.7 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos corresponden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la empresa.

Corresponde a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

	2015	2014
Crédito Renta	\$ - 0 -	4.356,92
Retenciones Fuente	295,44	- 0 -
<b>Total Crédito Tributario</b>	<b>\$ 295,44</b>	<b>\$ 4.356,92</b>

#### 6.- INVENTARIOS

Corresponden a los siguientes valores al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

	2015	2014
Materia Prima	\$ 1.845,40	826,14
Productos Terminados	3.318,40	14.446,27
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$ 5.163,80</b>	<b>\$ 15.272,41</b>

#### 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Corresponden a los siguientes valores

	2015	2014
Maquinarias Y equipos	\$ 24.721,20	\$ 23.647,91
Muebles y Enseres	2.256,07	2.256,07
Instalaciones	12.754,78	11.702,62

Equipo de Computacion	415,32	- 0 -
Equipo de Oficina	1.186,90	
Depreciaciones	( 3.559,31)	\$ ( 508,61)
	-----	-----
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ</b>	<b>\$ 37.774,96</b>	<b>\$ 37.097,99</b>

#### 8.- OTROS ACTIVOS

Corresponden al siguiente detalle

	2015	2014
	-----	-----
Otros Activos	7.458,81	7.458,81
	-----	-----
<b>Total Otros Activos</b>	<b>7.458,81</b>	<b>7.458,81</b>

#### 9.- CUENTAS POR PAGAR

Estos valores corresponden por los siguientes conceptos

	2015	2014
	-----	-----
Cuentas Por Pagar	\$ 46.559,79	\$ 50.599,28
Impuestos Por Pagar	1.609,76	396,38
Aporte Al I.e.s.s	730,84	1.001,39
Provisión Beneficios Sociales	3.943,69	1.048,83
	-----	-----
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>	<b>\$ 52.844,08</b>	<b>\$ 53.035,88</b>

## 2.8 GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se concierten.

## 2.9 COMPESACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

## 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente

	2015	2014
Caja - Bancos	\$ 3.686,77	\$ 1.943,71
Total Efectivo y equivalente efectivo	\$ 3.686,77	\$ 1.943,71

## 4.-ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a cuentas por cobrar y el detalle al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente

	2015	2014
Cuentas Por Cobrar Empleados	700,00	\$ - 0 -
Total Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 700,00	\$ - 0 -

## 5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

## 10.- PATRIMONIO

Estos valores corresponden a los siguientes conceptos y sus saldos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son:

	2015		2014
Capital	\$ 3.000,00	-	\$ 3.000,00
Pérdidas Acumuladas	( 650,12 )		- 0 -
Pérdida Neta del Ejercicio	( 114,18 )		( 650,12 )
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 2.235,70</b>		<b>2.349,98</b>

## 9.- SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente

  
MARIA COSTA RODRIGUEZ  
GERENTE

  
CPA ROLANDO BARBERA NIEVES  
CONTADOR  
REG. 24593