PALLETTEAM C.L.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PALLET TEAM C.L., su domicilio principal en la ciudad de Quito, su constitución se realizó el 12 de mayo del 2016, el plazo de duración de la Compañía será 10 años, desde la fecha de inscripción. Se dedica actividades de servicio de alimento y bebida, así como también podrá comprender fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, asesoramiento, intermediación de la actividad antes mencionada.

La Compañía estará gobernada por la junta general de socios y administrada por el Gerente y Presidente. ADMINISTRACIÓN.- Estará a cargo del Gerente y Presidente.

Fondos de reserva legal y reparto de utilidades.- La compañía formará e incrementará su fondo de reserva legal tomando de las utilidades líquidas y realizadas anuales el porcentaje del 5% y hasta que esté alcance un valor equivalente al 20% del capital social, conforme lo determina la Ley de Compañías.

NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con lo indicado en los párrafos precedentes, a continuación se indican un resumen de las principales políticas contables a aplicar con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas de negocio donde opera actualmente.

PALLET TEAM C.L.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2.1 MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda funcional del Ecuador.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera, se traducirán a dólares norteamericanos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período.

NOTA 2.2 PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera del 1° de enero Al 31 de diciembre de 2017 y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

NOTA 2.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual.

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango
Equipamiento de computación	3-6
Muebles y Equipos de Oficina	8-15

NOTA 2.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El Grupo reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

PALLET TEAM C.L.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2.4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

NOTA 2.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios de reconocimiento deben cumplirse para los ingresos:

NOTA 2.5.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo al grado de avance. Cuando los resultados del contrato no pueden ser confiablemente medidos, los ingresos son reconocidos solamente en la medida de los gastos incurridos que son recuperables.

NOTA 2.5.2 IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Definición de Política contable: Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para La Compañía, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección, considerando la normativa vigente.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

PALLET TEAM C.L.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos Financieros

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 150 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El costo de Venta se calcula después de realizar el principio del devengado, es decir, revisando el avance de obra de la lotización para el año 2015 el porcentaje es del 38%.

PALLET TEAM C.L.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones, a pesar de que los resultados de este año arrojen pérdida.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	<i>Dic-16</i>	<i>Dic-17</i>
DETALLE	VALOR USD	
BANCOS LOCALES		
<i>Banco Internacional Cta. Corriente No. 0700626518</i>	1.003,10	1.309,85
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.003,10	1.309,85

NOTAS 5- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</u>	<i>Dic-16</i>	<i>Dic-17</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar</i>	13.381,05	11.000,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	13.381,05	11.000,00

NOTAS 6- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<i>Dic-16</i>	<i>Dic-17</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Cuentas y Documentos por pagar (locales)</i>	29.763,16	412,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	29.763,16	412,00

PALLET TEAM C.L.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7.- PATRIMONIO

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

PATRIMONIO

Dic-16

Dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	400	400
	<i>Ganancia (perdida) neta del periodo</i>	-12.813,51	147,90
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-12.413,51	547,90

NOTA 8.- SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.