

## PALMIERI S.A.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

Los estados financieros para el año 2012 de la compañía Palmieri S.A. reflejan los saldos de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S. De antemano cabe indicar que la compañía se encuentra en proceso de liquidación, por ende no mantiene movimientos comerciales:

#### Activos corrientes

En los saldos contables se encuentran en cero, debido a que la compañía no mantiene movimientos económicos.

#### Activos fijos

Entre los años 2011 y 2012 la compañía entra en el proceso de sincerar saldos de las cuentas de activos por aplicación de NIIF'S, siendo así que el terreno se aprecia al valor catastral de \$ 772.74 a \$ 307,205.38. Posterior a aquello esta terreno es transferida su propiedad a la compañía Timavo, y dicha cuentas por cobrar es compensada con valores pendientes de pago a relacionadas, quienes solicitan la compensación de dicha cuenta por pagar con el valor del terreno. Consecuentemente todos los activos fijos, se dan de baja por su inexistencia al periodo 2.012 el cual se soporta su registro con acta junta de accionistas.

	<u>2011</u>	<u>DEBITO</u>	<u>CREDITO</u>	<u>2012</u>
Terrenos	\$ 772.74	\$ 307,205.38	\$ 307,978.12	\$ -
Inmuebles excepto terrenos	\$ 53,516.19		\$ 53,516.19	\$ -
Muebles y enseres	\$ 29,155.48		\$ 29,155.48	\$ -
Maquinarias y equipos	\$ 94,964.26		\$ 94,964.26	\$ -
Equipos de computación y software	\$ 18,713.92		\$ 18,713.92	\$ -
Vehículos y equipos camineros	\$ 146,262.69		\$ 146,262.69	\$ -
Otros activos fijos	\$ 356,814.73		\$ 356,814.73	\$ -
(-) Deprec. Acumulada de activos fijos	\$ (235,573.66)	\$ 321,832.80	\$ (86,259.14)	\$ -
	<u>\$ 466,637.35</u>			<u>\$ -</u>

### Pasivo Corriente

En los pasivos a corto plazo la compañía no mantiene saldos en sus cuentas.

### Pasivo no corriente

Se realiza compensación de cuentas por pagar a largo plazo de relacionadas con el fin transferir el dominio del terreno a la compañía Timavo S.A., por un monto de \$ 307.978,12 en el cual existe una pérdida por \$ 14.037,86.

	<u>2011</u>	<u>DEBITO</u>	<u>CREDITO</u>	<u>2012</u>
<b>PASIVOS LP</b>				
Cuentas por pagar	\$ 10,738.61	\$ 10,738.61		\$ -
Accionistas y relacionadas	\$ 283,201.65	\$ 283,201.65		\$ -
	<u>\$ 293,940.26</u>	<u>\$ 293,940.26</u>		<u>\$ -</u>

### Patrimonio

Por efectos de aplicación de NIIF, se registran los efectos en la cuentas de aplicación por NIIF.

	<u>2011</u>	<u>DEBITO</u>	<u>CREDITO</u>	<u>2012</u>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ 800.00
Reserva legal	\$ 683.94	\$ -	\$ -	\$ 683.94
Reserva de capital	\$ 44,207.81	\$ -	\$ -	\$ 44,207.81
Aplicación NIIFS por primera vez		\$ 191,151.94	\$ 307,205.38	\$ 116,053.44
Utilidad no distribuida de años anteriores	\$ 260,384.62	\$ -	\$ -	\$ 260,384.62
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	\$ (321,832.81)	\$ -	\$ -	\$ (321,832.81)
(-) Pérdida del ejercicio	<u>\$ (86,259.14)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,297.00</u>	<u>\$ (100,297.00)</u>
	\$ (102,015.58)			\$ -

### Cuentas de egresos

La compañía registra pérdidas con concepto de la transferencia de dominio del terreno y por depreciación al 31 de diciembre de 2012 por un total de gasto de \$ 100.297,00