

PALETIZADORA SERRANO & OCHOA PALLETEC CIA. LTDA.Z

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 01 DE ENERO DEL 2017

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de PALLETEC CIA. LTDA. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

PALLETEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
Expresado en dólares.

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

PALLETEC CIA. LTDA. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 05 de enero del 2015, con número de expediente 700158.

La compañía, **PALLETEC CIA. LTDA.** Mantiene su domicilio tributario en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas, con RUC 0791776104001.

La compañía está dedicada a compra venta de bienes inmuebles urbanos y rurales a cambio de una retribución o por contrato.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 01 de enero del 2017.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la sociedad correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **PALLETEC CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 19 de Marzo del 2018.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

PALLETEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

Expresado en dólares.

2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4 DESCRIPCIÓN PRINCIPALES POLITICAS.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por:

PALLETEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

Expresado en dólares.

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

2.4.5 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La sociedad contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 25% sobre las utilidades gravadas.

2.4.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.8 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, es decir son reconocidos cuando ocurren y pueden ser medidos con fiabilidad monetariamente.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo,

PALLETEC CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF****POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015****Expresado en dólares.**

Inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

NOTA: PRINCIPALES CUENTAS**ACTIVO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-16	AL 31-12-17
ACTIVO		
Activos Corrientes:		
Efectivo y sus equivalentes	7.806,60	1.469,26
Cuentas por cobrar no relacionadas	42.969,99	55.648,30
Otras cuentas por cobrar relacionados		13.624,67
Otras cuentas por cobrar no relacionados		17.625,75
Credito Tributario RENTA	416,33	
Credito Tributario IVA	27.364,25	9.368,09
Inventarios	4.127,20	2.004,24
Otros Activos Corrientes		
Total Activos corriente	82.684,37	99.740,31

ACTIVO NO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Activo No Corriente:		
Propiedad planta y equipos	76.954,36	77.230,68
(Depreciación acumulada)	(13.482,66)	(24.324,66)
Terreno		
Inversiones		
Total Activo no corriente	63.471,70	52.906,02

PASIVO CORRIENTE

PALLETEC CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF****POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015****Expresado en dólares.**

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-16	AL 31-12-17
PASIVO:		
Pasivo Corriente:		
cuentas por Pagar no relacionadas	73.880,42	11.702,54
Otras cuentas por Pagar accionista	-	-
Otras cuentas por pagar relacionadas		15.429,00
Sobregiro Bancario	-	15.538,49
Obligaciones por beneficios definidos	6.911,99	2.452,67
Obligaciones por impuestos corrientes	1.937,85	3.121,86
Otros Pasivos Corrientes	-	-
Total Pasivos Corrientes:	82.730,26	48.244,56

PASIVO NO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Pasivos no Corrientes:		
Cuentas por Pagar no relacionadas	-	-
Cuentas por Pagar Accionistas	33.238,35	43.375,19
Prestamos Bancarios		15.000,00
Obligaciones por beneficios definidos	336,99	984,08
Obligaciones por impuestos corrientes	-	-
Total Pasivos No Corrientes	33.575,34	59.359,27

PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-16	AL 31-12-17
TOTAL ACTIVO	146.156,07	152.646,33
PATRIMONIO		
Capital pagado	400,00	400,00
Utilidades retenidas	12.453,45	29.370,47
Utilidad (pérdida) del ejercicio	16.917,02	13.672,83
Reserva Legal	80,00	1.599,20
TOTAL PATRIMONIO	29.850,47	45.042,50

PALLETEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
Expresado en dólares.