

PALAFAZ S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

Información de PALAFAZ S. A.:

PALAFAZ S. A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador, el 27 de noviembre de 1966 ante el Ab. José Zambrano Salmon e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Santa Elena el 27 de diciembre de 1996.

El capital de la compañía es de US\$ 800,00 dividido en 20.000 acciones de US\$ 0,04 cada una. La

actividad principal es la venta al por mayor y menor de accesorios y equipos de computación, sus actividades las realiza en la ciudad de Guayaquil.

Base de preparación:

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2014 han sido autorizados por el Liquidador Principal y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por la Ley. En opinión del Liquidador, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones. Los estados financieros del año 2014 fueron aprobados en la Junta General de Accionistas realizada el 6 de abril de 2015.

Moneda Funcional y de Presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros de PALAFAZ S. A., se valoran utilizando la moneda de entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de PALAFAZ S. A. es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

Resumen de Principales Políticas de Contabilidad.-

Propiedad planta y equipos:

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan a su costo de adquisición, el cual no excede al valor recuperable. No obstante para la primera aplicación de NIIF en el año 2012, la Administración consideró registrar en libros contables el avalúo del inmueble al valor registrado en el predio municipal.

Impuesto Corriente:

Representa el anticipo del impuesto a la renta pagado por los años 2009 hasta el año 2012, el mismo que no ha sido compensado por no existir utilidades.

Patrimonio:

Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de PALAFAZ S. A. está constituido por 20.000 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$ 0,04 cada una.

Reserva Legal:

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF:

* En esta cuenta de resultados acumulados, están registrados los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF completas, ajustes que se realizaron en el año 2012. El saldo acreedor en este caso que PALAFAZ S. A. está en proceso de liquidación se podrá:

- Utilizar para absorber pérdidas,
- Devolver a los accionistas

A continuación se detalla los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

PALAFAZ S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1ERO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

<u>ACTIVO</u>	
<u>CORRIENTE</u>	
ANTICIPO IMPTO. RENTA	2.436,28
<u>NO CORRIENTE</u>	
CONDOMINIO Y DEPARTAM.	425.552,24
DEPRECIAC. ACUMULADA	-5.338,12
SOLAR	30.855,00
TOTAL DEL ACTIVO	453.505,40
<u>PASIVO</u>	
<u>CORRIENTE</u>	
CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS	192.016,00
<u>PATRIMONIO</u>	
CAPITAL SOCIAL	800,00
RESERVA LEGAL	400,00
RESERVA DE CAPITAL	11.671,05
RESERVA POR ADOPCIÓN PRIMERA VEZ NIIF	251.782,53
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-3.164,18
TOTAL PATRIMONIO	261.489,40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	453.505,40

PALAFAZ S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

<u>INGRESOS</u>	0,00
<u>EGRESOS</u>	
GTOS. DE ADMINISTRACIÓN:	
ALÍCUOTA ADMINISTR. EDIFICIO FLORIDA	184,57
• ALÍCUOTA ADMINISTR. CDLA. LA FUENTE	125,00
LUZ	135,77
AGUA	231,26
MANTENIM.	
VEHÍCULO	165,35
TRABAJOS OFICINA	600,00
MUNICIPIO GQUIL., IMPTOS. PREDIALES	960,65
MUNICIPIO GQUIL., IMPTO. 1,5 X 1000	415,14
CONTRIBUC. SUPERINT. CÍAS.	346,44
TOTAL GASTOS	3.164,18