ECUAPALMITO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACION GENERAL

Ecuapalmito S.A., fue constituida el 07 de marzo del 1997, ante el Notario Público Ab. Julio Guerrero Cardenas, e inscrito en el Registro Mercantil de Guayaquil numero 6197.

El objeto principal de la Sociedad es Servicios Relacionados con Actividades Agricolas. Para esta finalidad podrá ejercer las siguientes actividades: La industrialización, elaboración, transformación o fabricación, importación, exportación, compra, venta y distribución de varios productos.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1. Periodo Contable

El presente estado financiero cubren los siguientes estados financieros:

2.1.1. Estados de Situación Financiera: al 31 de diciembre de 2013.
2.1.2. Estados de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2013.
2.1.3. Estados de resultado integral al 31 de diciembre de 2013.
2.1.4. Estados de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2013

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

En la preparación de los estados financieros se han utilizado las políticas determinadas por Ecuapalmito S.A.

Los presentes estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de ECUAPALMITO S.A. al 31 de diciembre de 2013 y los resultados de sus operaciones al 31 de diciembre 2013 y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2013, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 28 de Abril del año 2014

.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a: La vida útil de las propiedades, plantas y equipos. La hipótesis empleada para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados financieros futuros. La Administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo

independientes y también en la estimación, la periodicidad y los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo. Cambios posteriores o la periodicidad de los flujos de efectivo podría impactar los valores libros de los respectivos activos.

ECUAPALMITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía en estos últimos periodos ha exportado palmito en latas al mercado norte americano, no en la cantidad proyectada, pero si para mantener nuestro producto en el mercado internacional, esto nos ha permitido cubrir los gastos que hemos incurrido en la fabricación y posterior exportación del palmito.

.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.2.- ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar Clientes y Cuentas por Cobrar empleados, menos la provisión de cuentas incobrables del ejercicio.

2.2.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializan la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.
El crédito que la empresa concede a sus clientes varía dependiendo del monto de la compra que comprende entre los 5 días a 90 días.

2.3.- INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos.- El costo se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización de venta aplicables.

Los inventarios de la compañía están representados por los diferentes alimentos destinados para su preparación.

2.4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registraran los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

2.5.- 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 el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

2.6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y Equipos se reconocen por su costo de adquisición.- El costo de los elementos de ésta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.- Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipos son registrados al costo, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El método de depreciación utilizado por la compañía es el método de línea recta y el porcentaje máximo a depreciar se detalla a continuación:

Activos	Tasas (%)
Edificios	5,00
Vehículos	20,00
Instalaciones, maquinarias	10,00
Muebles, y equipos	10,00
Equipos de computación	33,00

2.7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registrarán como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas.- La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

El crédito que los proveedores conceden a la empresa es de 30 días.

2.8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

2.9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

2.9.1.- PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

2.9.2.- PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos

permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el año 2012 la tarifa impositiva será del 23% y a partir del ejercicio fiscal 2013 en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

2.10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En ésta cuenta se detallan los préstamos que los socios le realizan a la Compañía, sin fecha de vencimiento y no genera ningún tipo de interés.

2.11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Según el Art. # 10 numeral 13 de la L.O.R.T.I, será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

2.12.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

2.13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía 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.

2.14.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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 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, inventario o propiedades, planta y equipos. Incluye todos los gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos.- Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	**5.480,23**
(-) 15% Participación a Trabajadores	822.03
(+) Gastos no Deducibles	0
Utilidad Gravable	**4.658,20**
Total Impuesto Causado	**1.024,80**
(+) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente de pago	24607.44
(-) Crédito Tributario de años anteriores	9680.41
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	17.401,20
Saldo a favor del Contribuyente	**2.474,17**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EEFECTIVO

Caja			
Caja Chica			
Caja Planta	**US$**	0.00	100.00
		0.00	**100.00**
Bancos			
Pacifico Cta. Cte. 06485359	**US$**	-34.57	0.00
Promerica Cta. Cte. 1016689243		683.90	261.50
Pichincha Cta. Cte. 3124285904		720.88	65.83
		1.370,22	**327.33**
	US$	**1.370,22**	**427.33**

C) Cuentas y Documentos por Cobrar

La composición de cuentas y documentos por cobrar es la siguiente:

CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes Locales	**(1)**	86.928,80	41.885,50
Cuentas por Cobrar Servicios		0,00	0.00
Prestamos Empleados		0.00	43.24
(-) Provisión Cuentas Incobrables	*(a)*	0.00	0.00
	US$	**86.928,80**	**41.928,74**

(1) Clientes Locales

Groupe Phoenicia Inc		43.217,00	41.885,50
Mantab Inc.		43.711,90	0,00
Empleado			43.24
	US$	**86.928,80**	**41.928,74**

E) Inventarios

La composición de inventarios es la siguiente:

INVENTARIOS

Materia Prima		44.13	344.81
Productos Terminado		12.380,92	12.080,24
Otros Inventario	**(1)**	2.093,24	1.981,10
	US$	**14.518,29**	**14.406,15**

H) Activos por Impuestos Corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la Fuente	**(1)**	0.00	0.00
Retención Fuente Años Anteriores	*(a)*	0.00	0,00
Crédito tributario I.V.A.	**(2)**	6.318,92	8.528,31
	US$	**6.318,92**	**8.528,31**

(2) Crédito Tributario IVA

12% IVA Compras		6.318,92	8.528,31
	US$	**6.318,92**	**8.528,31**

K) Propiedades, Planta y Equipos

La composición de propiedad, planta y equipos es la siguiente:

ECUAPALMITO S.A.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

(Expresado en dólares de E.U.A.)

COSTO		**Saldo al 01/01/2013**	**Compras ó Adiciones**	**Ventas Bajas/Transf.**	**Saldo al 31/12/2013**
Terrenos	**US$**	19.026,56	0,00	0,00	19.026,56
Edificios		295.651,32	0,00	0,00	295.651,32
Maquinarias y Equipos		310.298,38	0.00	0.00	310.298,38
Muebles y Enseres		2.988,32	0,00	0,00	2.988,32
TOTAL COSTOS	**US$**	**627.964,58**	**0.00**	**0.00**	**627.964,58**
DEPRECIACION					
(-) Edificios	**US$**	121.605.06	14.782,57	0,00	136.387,63
(-) Maquinarias y Equipos		265193.83	20.534,70	0,00	285.728,53
(-) Muebles y Enseres		2.893,43	94,89	0,00	2.988,32
TOTAL DEPRECIACION	**US$**	**389.692.32**	**35.412,16**	**0,00**	**425.104,48**
TOTAL ACTIVO FIJO	**US$**	**238.272,30**	**-35412.16**	**0.00**	**202.860,14**

Q) Activos no Corrientes

La composición de activos no corrientes es la siguiente:

CC) Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores Locales	**(1)**	25.712,10	3.497,91
Otras Provisiones	**(3)**	3.355,69	1.959,87
	US$	**29.067,79**	**5.457,78**

JJ) Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

PASIVOS A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar Diversas	(2)	187.736,78	158.746,44
	US$	**187.736,78**	**158.746,44**

LL) Capital Social

La composición del capital social es la siguiente:

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor USD 2013
Brilesa S.A.	76.980	1,00	96,23%	76.980,00
José Idelfonso Coronel del Carpio	2.000	1,00	2,50%	2.000,00
Alban Nuques Victor Hugo	1000	1,00	1.25%	1000,00
Moscoso Delgado Esteban Felipe	20	1,00	0.03%	20,00
Total	**80.000**		**100%**	**80.000,00**

Ing. Gonzalo Duran G.

CONTADOR