

ECUAPALMITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 Agrícolas. 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 2015.
- 2.1.2. Estados de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2015.
- 2.1.3. Estados de resultado integral al 31 de diciembre de 2015.
- 2.1.4. Estados de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015

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 2015 y los resultados de sus operaciones al 31 de diciembre 2015 y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 28 de Abril del año 2016

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 este último periodo 2015 no ha exportado palmito, razón por la cual no se ha podido cubrir los gastos que hemos incurrido en la fabricación de este producto.

.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

No hay mayores movimientos de efectivo, esto se debe a que no ha habido ventas por exportaciones en este periodo.

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

La compañía no presenta valores por cobrar a clientes, excepto a empleados que son valores menores.

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.

Este rubro se ha incrementado, esto se debe a los productos terminados (latas de palmito) que no se han podido exportar.

2.4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

No se registrarán valores por 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

En este rubro no habido compras en este periodo. 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:

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

2.7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registrarán como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas por compras del palmito (materias primas)..

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

2.8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

No existe obligaciones pendientes con ninguna institución financiera.

2.9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

No hay obligaciones presentes que resultan de hechos pasados.

2.9.1.- PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

En este periodo la compañía presento perdida en el presente ejercicio.

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

Existen valores menores en este rubro.

2.11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se ha provisionado los beneficios al personal, Según el Art. # 10 numeral 13 de la L.O.R.T.I,

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

No existe ingreso en este periodo

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

Perdida del Ejercicio	6.331,25
(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00
(+) Gastos no Deducibles	0
Perdida del ejercicio	00,00
Total Impuesto Causado	00,00
(+) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente de pago	00,00
(-) Crédito Tributario de años anteriores	2.848,72
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	0
Saldo a favor del Contribuyente	2.848,72

ECUAPALMITO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	ACTUAL	ANTERIOR
<u>Caja</u>		
Caja Chica		
Caja Planta	US\$ 0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>Bancos</u>		
Pacifico Cta. Cte. 06485359	US\$ 40,53	44.941,60
Primerica Cta. Cte. 1016689243	120,66	120,60
Pichincha Cta. Cte. 3124285904	241,99	423,79
	<u>403,18</u>	<u>45.486,05</u>
	<u>US\$ 403,18</u>	<u>45.486,05</u>

C) Cuentas y Documentos por Cobrar

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

CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cientes Locales	(1)	0.00	0,00
Cuentas por Cobrar Servicios		0,00	287,32
Prestamos Empleados		223,00	0.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(a)	0.00	0.00
	US\$	<u>223.00</u>	<u>287.32</u>

(1) Clientes Locales

Groupe Phoenicia Inc	0.00	0,00
Mantab Inc.	0.00	0,00
Empleado		00.00
	US\$	0.00
		0,00

E) Inventarios

La composición de inventarios es la siguiente:

INVENTARIOS

Materia Prima	0,00	147.18
Productos Terminado	128.279,32	61.645,39
Otros Inventario	(1) 19.231,58	19.348,67
	US\$	
	147.510,90	81.141,24

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) 2.842.72	2.848,72
Crédito tributario I.V.A.	(2) 0.00	0.00
	US\$	
	2.842.72	2.848,72

(2) Crédito Tributario IVA

12% IVA Compras	9.681,63	9.054.82
	US\$	
	9.681.63	9.054,82

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.)

<u>COSTO</u>		Saldo al 01/01/2015	Compras ó Adiciones	Ventas Bajas/Transf.	Saldo al 31/12/2015
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
 <u>DEPRECIACION</u>					
(-) Edificios	US\$	136.387.63	0.00	0,00	136.387,63
(-) Maquinarias y Equipos		285.728.53	0.00	0,00	285.728,53
(-) Muebles y Enseres		2.988.32	0.00	0,00	2.988,32
TOTAL DEPRECIACION	US\$	425.104.48	0.00	0,00	425.104,48
TOTAL ACTIVO FIJO	US\$	202.860,14	0.00	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)	68.863,10	47.081,61
Otras Provisiones	(3)	669.88	4.084,80
	US\$	70.532,98	51.166,41

JJ) Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

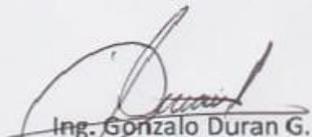
PASIVOS A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar Diversas	(2)	205.505,10	194.470,62
	US\$	205.505,10	194.470,62

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