

PALMETTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía PALMETTO S.A., es una sociedad anónima, tiene como actividad principal la comercialización de prendas de vestir, especialmente carteras, zapatos, cinturones y como actividad secundaria, además posee una oficina que la da en arrendamiento, dicho inmueble está ubicado en el primer piso del edificio Centro Comercial Rio Plaza en el sector de la Puntilla.

La compañía tiene su domicilio principal en el Km.7 vía a la Costa Centro Comercial Riocentro Los Ceibos, piso 1, local 44 y posee una sucursal ubicada en el km 1.5 vía a Samborondón, Centro Comercial Riocentro Entre Rios Local 111, ambos locales son alquilados.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los estados financieros PYMES.

2.1. Presentación

La compañía no realizó la transición para el año 2012 referente a la aplicación de las NIIFs, pero debido al término del plazo fijado por la Superintendencia de Compañías se presentan dichos estados de acuerdo a NIIFs, ya que no existen ajustes significativos que influyan en un cambio en su contenido. La única excepción es que no se realizó el ajuste del inmueble por lo que se presenta al costo histórico, para el siguiente económico se lo reajustará.

Los estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa. Se agregan dos nuevos estados financieros que son el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio neto. Así mismo se presentan las notas a los estados financieros.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, y el saldo en bancos.

3.2. Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por cobrar se originan por las ventas realizadas a clientes en los últimos días del mes al cierre del presente ejercicio económico con tarjetas de crédito y que son canceladas los primeros días del mes siguiente.

Las cuentas por cobrar a empleados se originan en la venta de mercadería a crédito y que descuenta posteriormente del rol de pagos mensual, cabe señalar que en estas transacciones no se cobran intereses.

3.3. Inventarios

Los inventarios consisten en zapatos, cartera, monederos y otros artículos elaborados en cuero, importados desde la ciudad de Lima, Perú, estos son vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo. El costo se determina por el método de “promedio ponderado”.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación se realiza de acuerdo a los porcentajes siguientes :

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

El valor reflejado en la cuenta “edificios” no está revalorizada, esta se la hará en el siguiente ejercicio económico.

3.5. Cuentas por pagar

La cuenta por pagar al exterior corresponde al proveedor de la franquicia “milano bags” por la mercadería que se compra para la venta.

La cuenta por pagar al SRI, corresponde a las retenciones del mes de diciembre de 2012 que por ley la empresa está obligada a retener a sus proveedores igualmente el IVA por pagar corresponde a las ventas realizadas en el mes de diciembre de 2012.

3.6. Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados son las provisiones que se hacen en base a lo que el Código de trabajo establece, tales como el décimo tercer sueldo, el décimo cuarto sueldo, las vacaciones. Es el primer año que realiza una provisión por el desahucio que pudieren hacer los empleados.

3.7. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se realiza la venta de un producto

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes.

