

PALMIDAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

PALMIDAN S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada el 16 de enero de 1997, ante el Notario Vigésimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito, cuyo Registro Mercantil corresponde al cinco de marzo de 1997. Su objeto social se relaciona con la industrialización y procesamiento de toda clase de productos vegetales naturales; el procesamiento y obtención de extractos; la comercialización, distribución y exportación de productos elaborados; la importación de maquinaria y equipos, repuestos; representar a firmas comerciales, industriales o de cualquier otra clase, nacionales o extranjeras; participar en el capital de otras compañías.

El domicilio de la empresa es la ciudad de Quito, sin embargo los proyectos agrícolas los ha desarrollado principalmente en la provincia de Esmeraldas.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Bases de Presentación

La Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual, la fecha de la transición a estas normas es el 1 de enero de 2011.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

b. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

d. Propiedad, planta y equipo

Constituyen el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos de forma permanente, para el desarrollo del giro normal del negocio y cuya vida útil exceda de un año. En la actualidad esta cuenta la conforma el terreno.

e. Activo Biológico

Está constituido por plantaciones forestales conformado por plantas de teca y balsa y debe ser reconocido a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta y para facilitar esta valoración el activo está agrupado por lotes de acuerdo a la edad.

El periodo de maduración de la teca es de 18 a 20 años y el de la balsa de 5 años. Las plantaciones han sido valoradas anualmente, a fin de identificar las características cuantitativas y cualitativas de la plantación.

Los costos para desarrollar estas plantaciones deberán eventualmente ser amortizadas en el momento del talaje y cosecha.

f. Obligaciones Fiscales

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

g. Beneficios a empleados

Está constituida por la provisión de los décimos tercero, cuarto, vacaciones y fondos de reserva. Los beneficios tales como la jubilación patronal y el desahucio han sido medidos con estudios actuariales.

h. Obligaciones financieras

Devengan intereses a tasas de interés legal y con soportes de contratos de mutuo.

i. Patrimonio

El patrimonio de PALMIDAN S.A. está conformado por: capital, aportes para futuras capitalizaciones, resultados acumulados y resultados del ejercicio.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO 2.013 USD	SALDO 2.012 USD
1.- Bancos		
Caja	100	100
Banco Pichincha	7.985	10.857
	8.085	10.957

Corresponde al fondo de caja chica y al saldo de la cuenta bancaria que mantiene la empresa en el Banco del Pichincha, al cierre del ejercicio 2013 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 2013 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO 2.013 USD	SALDO 2.012 USD
Crédito Tributario IVA	6.680	6.680
Crédito Tributario Renta		487
	6.680	7.167

NOTA 5.- TERRENO

CUENTAS	SALDO 2.013 USD	SALDO 2.012 USD
Terreno	211.400	211.400
	211.400	211.400

El terreno está constituido por dos lotes que suman alrededor de 733.20 has, fueron adquiridos con escritura de compra-venta y están ubicados en la parroquia Francisco de Onzole, provincia de Esmeraldas.

NOTA 6.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

CUENTAS	SALDO 2.013 USD	SALDO 2.012 USD
Activo biológico	1.352.332	685.354
	1.352.332	685.354

La administración de la compañía considero a finales del año 2013 se realice una valoración de la plantación la misma que fue estudiada por la empresa MENPROE, registrándose el ajuste en la cuenta Reserva por Valuación.

NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE

CUENTAS	SALDO 2.013 USD	SALDO 2.012 USD
Proveedores	18.768	28.125
Obligaciones fiscales	0	804
Obligaciones institucionales	1.716	1.217
Otras Obligaciones Corrientes	98.841	5.568
	119.325	35.715

NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS	SALDO	SALDO
	2.013	2.012
	USD	USD
Jubilación patronal y desahucio	4.108	1.066
Credito a Mutuo	512.746	490.108
	516.854	491.174

NOTA 9.- PATRIMONIO

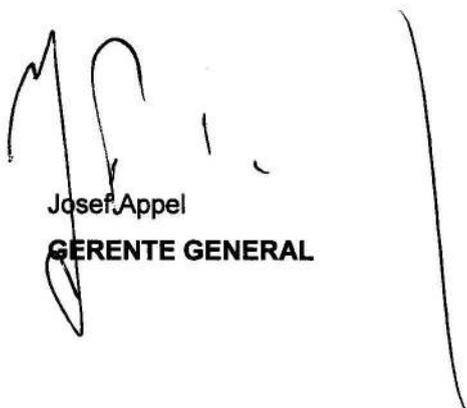
Un detalle del saldo de la cuenta patrimonio es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	2.013	2.012
	USD	USD
Capital	1.000	1.000
Aportes futuras capitalizaciones	230.608	121.108
Otras reservas	524.020	78.811
Resultados acumulados	187.072	202.812
Resultados acumulados adopcion niifs	0	-15.741
	942.699	387.991

Según la Superintendencia de Compañías los saldos deudores de las cuentas Resultados Acumulados Adopción NIIF deben ser reclasificados a Resultados Acumulados del ejercicio o de ejercicios anteriores.

NOTA 10.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

PALMIDAN S.A. ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y Anexos de Transaccionales, de Relación de Dependencia y Accionistas.



Josef Appel
GERENTE GENERAL



Patricio Sánchez M.
CONTADOR