

PALMIDAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO 2.015 USD | SALDO 2.014 USD |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1.- Bancos | | |
| Caja | 1,100 | 1,100 |
| Banco Pichincha | 5,109 | 400 |
| | 6.209 | 1.500 |

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 2015 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados mensualmente.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

| CUENTAS | SALDO 2,015 USD | SALDO 2,014 USD |
|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Clientes | 122,275 | 20,229 |
| Anticipos Proveedores | 2,322 | 4,790 |
| | 124,596 | 25,019 |

NOTA 5- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 2015 está compuesto de la siguiente manera:

| CUENTAS | SALDO 2.015 USD | SALDO 2.014 USD |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Crédito Tributario IVA | 0 | 6.823 |
| Crédito Tributario Renta | 2.414 | 655 |
| | 2.414 | 7.478 |

NOTA 6.- TERRENO

| CUENTAS | SALDO 2.015 USD | SALDO 2.014 USD |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Terreno | 211.400 | 211.400 |
| | 211.400 | 211.400 |

El terreno agrícola se contabiliza según la NIC 16 en Propiedad, Planta y Equipo. El terreno está constituido por dos lotes que suman alrededor de 733 has, que fueron adquiridos con escritura de compra-venta y están ubicados en la parroquia Francisco de Onzole, provincia de Esmeraldas.

NOTA 7.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

| CUENTAS | SALDO 2.015 USD | SALDO 2.014 USD |
|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Activo biológico | 821.667 | 1.566.418 |
| | 821.667 | 1.566.418 |

A fin de explotar el lote de la Balsa 2010 y Teca raleada 2009, a finales del 2015 se clasificó como inventarios los troncos de estos árboles. Este costo de ventas está reflejado en los resultados de la empresa. La empresa también realizó la valoración de la plantación la misma que arrojó un deterioro de los activos biológicos, se afecta con la cuenta patrimonial reserva por valoración y la diferencia con resultados del ejercicio.

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE

| CUENTAS | SALDO 2.015 USD | SALDO 2.014 USD |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Proveedores | 12.213 | 3.168 |
| Obligaciones institucionales | 24.664 | 13.706 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 17.081 | 98.000 |
| | 53.958 | 114.874 |

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE

Un detalle de la composición del pasivo no corriente es como sigue:

| CUENTAS | SALDO 2.015 USD | SALDO 2.014 USD |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Jubilación patronal y desahucio | 4.488 | 2.416 |
| Credito a Mutuo | 917.433 | 554.433 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 78.150 |
| | 921.921 | 634.998 |

NOTA 10.- PATRIMONIO

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

| CUENTAS | SALDO 2.015 USD | SALDO 2.014 USD |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Capital | 1.000 | 1.000 |
| Aportes futuras capitalizaciones | 411.929 | 401.929 |
| Otras reservas | 78.811 | 524.020 |
| Resultados acumulados | -301.331 | 134.993 |
| Resultados acumulados adopcion niifs | 0 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO | 190.409 | 1.061.942 |

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 11.- INGRESOS Y COSTOS

El saldo de las cuentas que conforman los Ingresos y Costos se detallan a continuación:

| CUENTAS | SALDO | SALDO |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| | USD | USD |
| Ventas | 258.805 | 53.847 |
| Costo de Ventas | -277.279 | -97.233 |
| | -18.474 | -43.386 |

SITUACIÓN TRIBUTARIA

PALMIDAN S.A. ha cumplido con todos 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.



Ing. Manuel Villavicencio Bracho
GERENTE GENERAL



Lic. Patricio Sánchez M.
CONTADOR