

PALMIDAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO 2.016 USD	SALDO 2.015 USD
1.- Bancos		
Caja	1.100	1.100
Banco Pichincha	57.370	5.109
	58.470	6.209

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 2016 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados mensualmente.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	SALDO 2.016 USD	SALDO 2.015 USD
Clientes	0	122.275
Otros anticipos	2.761	2.322
Anticipos empleados	284	
	3.045	124.596

Otros anticipos corresponde a valores entregados a los proveedores al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 5- IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 2016 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO 2.016 USD	SALDO 2.015 USD
Credito Tributario Impuesto a la Remta	0 101	0 2.414
	101	2.414

NOTA 6.- TERRENO

CUENTAS	SALDO 2.016 USD	SALDO 2.015 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 2.016 USD	SALDO 2.015 USD
Activo biológico	1.130.236	821.667
	1.130.236	821.667

A fin de explotar el lote de la Balsa 2010 a finales del 2016 se clasificó como inventarios los troncos de estos árboles. Este costo de ventas está reflejado en los resultados de la empresa.

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE

CUENTAS	SALDO 2.016 USD	SALDO 2.015 USD
Proveedores	540	12.213
Obligaciones institucionales	8.870	24.664
Otras Obligaciones Corrientes	2.278	17.081
	11.688	53.958

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO 2.016 USD	SALDO 2.015 USD
Jubilación patronal y desahucio	3.655	4.488
Credito a Mutuo	454.500	917.433
	458.155	921.921

SALDO

NOTA 10.- PATRIMONIO

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

CUENTAS	SALDO 2.016 USD	SALDO 2.015 USD
Capital	1.000	1.000
Aportes futuras capitalizaciones	1.170.000	411.929
Otras reservas	500	78.811
Resultados acumulados	-527.395	-301.331
Reserva por Valuacion	289.305	0
TOTAL PATRIMONIO	933.409	190.409

Los accionistas resolvieron en junta del 07 de octubre del 2016 absorber las perdidas con las utilidades de ejercicios anteriores, con las reservas de capital y resultados efectos Niifs. Se incrementó la reserva legal y se reversó la cuenta aportes a futuras capitalizaciones.

NOTA 11.- PATRIMONIO

EL Capital social de la compañía se encuentra de la siguiente manera:

**SALDOS
USD**

	2016	2015	%
NorgespaIm S.A.		533,60	53,36
Inmobiliaria Lofoten S.A.		170,00	17,00
Carlos Villavicencio		56,68	5,67
Manuel Terán		56,68	5,67
Marco Terán		71,40	7,14
Celia Terán		55,00	5,50
Robin Draper		56,64	5,66
Conduto Holding S.A.	943		94,33
Mahesa S.A.	57		5,67
	1.000	1.000	

A finales de 2016 hubo transferencia de acciones a Conduto Holding S.A. y Mahesa S.A.

NOTA 12.- INGRESOS Y COSTOS

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

CUENTAS	SALDO	SALDO
	2016	2015
	USD	USD
Ventas	10.100	258.805
Otros Ingresos	9.076	
Costo de Ventas	-29.096	-277.279
	-9.920	-18.474

La cuenta Ventas corresponde a la venta de la Balsa 2010, otros ingresos corresponden a reversiones de cuentas de beneficios empleados, como la jubilación patronal y de ajustes de otras cuentas por pagar.

NOTA 13 CONCILIACION TRIBUTARIA

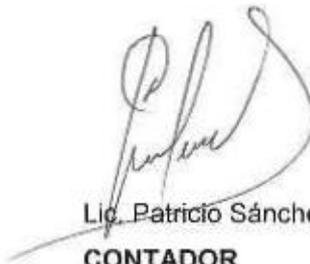
	2016	2015
		USD
Utilidad Contable	-9.920	-427.519
(-) Participación a trabajadores	0	0
(-) Dividendos exentos	0	0
(-) Otras rentas exentas	0	28.337
(+) Gastos no deducibles locales	3.445	412.997
(+) Gastos incurridos para generar ingresos ex	0	1.624
(+) Participación a trabajadores atrib ing,exentos	0	4.007
(=) Base imponible antes de impuest a la renta	-6.475	-37.228
Impuesto a la Renta Causado	0	0
Anticipo determinado	5.151	8.804
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	2.414	655
(-) Retenciones en la fuente	101	2.414
(-) Crédito tributario años anteriores	2.414	655
Saldo a favor contribuyente	-101	-2.414

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.



Ing. Manuel Villavicencio Bracho
GERENTE GENERAL



Lic. Patricio Sánchez M.
CONTADOR