

PALMIDAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

A finales del 2017 mediante escritura pública de fecha 13 de diciembre de 2017, ante la Dra. María de la Dolorosa García Almeida, Notaria Suplente Vigésima Octava del Cantón Quito, se aumenta el capital social de la empresa de mil dólares de los Estados Unidos de América a un millón de dólares de los Estados Unidos de América, también se reforma lo estatutos en los artículos referentes al objeto social, aumentando en su objeto: La plantación, replante, trasplante, aclareo y explotación de diferentes especies de madera, la producción de madera de diversas especies para ser utilizada por la industria manufacturera, la conservación de bosques y zonas forestales, el cultivo, obtención de extractos.

El domicilio de la empresa es la ciudad de Quito, calle Elia Liut N45-10 y Telégrafo Primero, 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 2017 es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Caja Chica	1.100	1.100
Banco Pichincha	8.267	57.370
Total	9.367	58.470

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 2017 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por pagar corresponde a: los anticipos entregados a los proveedores y; cuentas por cobrar a empleados por préstamos otorgados.

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Otros Anticipos	14.896	2.761
Anticipos empleados	739	284
Total	15.635	3.045

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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. La construcción en curso incluye la construcción del campamento, y los activos biológicos que corresponde a las plantaciones de Teca y Balsa.

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Terreno	211.400	211.400
Construcción en Curso	27.794	-
Activo Biológico	1.401.168	1.130.236
Total	1.640.363	1.341.636

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Las cuentas que conforman el pasivo corriente son las siguientes:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Proveedores	0	540
Obligaciones con el IESS	2.137	8.870
Obligaciones con empleados	8.085	-
Otras cuentas por pagar corrientes	4.881	2.278
Obligaciones Tributarias	1.994	-
Anticipo Cliente	300	-
Total	17.398	11.688

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Un detalle de la composición del pasivo a largo plazo es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Prestamos Largo Plazo	354.557	454.500
Jubilación patronal y desahucio	4.151	3.655
Total	358.707	458.155

La cuenta prestamos largo plazo corresponde a un préstamo que la empresa mantiene con la empresa Mahesa, ahora accionista de Palmidan.

La provisión de jubilación patronal y desahucio está sustentada con el estudio actuarial anual que hace la empresa con un Perito Calificado.

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de un millón de dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 100.000 acciones nominativas, ordinarias, iguales e indivisibles de 10.00 de los Estados Unidos de América cada una.

Descripción	31 de Diciembre		Porcentaje de Participación
	2017	2016	
Conduto Holding S.A.	850.000	943	0,85
Mahesa S.A.	150.000	57	0,15
Total	1.000.000	1.000	

NOTA 9.- PATRIMONIO

EL Patrimonio de la compañía se encuentra clasificado de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Capital	1.000.000	1.000
Aportes a Futuras Capitalizaciones	625.943	1.170.000
Reserva Legal	500	500
Resultados Acumulados	-238.091	-527.395
Reserva por Valuación	0	289.305
Otros Resultados Integrales	128	0
Resultados del Periodo	-99.120	0
Total patrimonio	1.289.361	933.410

NOTA 10.- INGRESOS Y COSTOS

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

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Ventas	18.000	10.100
Otros Ingresos	2.542	9.076
Costo de Ventas	(112.912)	(29.096)
Total	(92.370)	(9.920)

La cuenta Ventas corresponde a la Balsa 2010, 2011 y 2013. Otros ingresos corresponden a reversiones de cuentas de beneficios empleados y otros.

NOTA 11.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Descripción	2017	2016
Utilidad Contable	-99.120	-9.920
(-) Dividendos Recibidos	0	0
(-) Otras Rentas exentas	0	0
(+) Gastos no deducibles	808	3.445
(+) Gastos incurridos para gener Ing exentos		0
Base imponible antes de imp. renta	-98.312	-6.475
Impuesto a la renta calculado por el 22%	-	-
Anticipo determinado	6.750	5.151
Saldo anticipo calculado	0	2414
(-) Retenciones en la fuente		-101
(-) Crédito tributario años anteriores	-101	2414
Saldo a favor / Impuesto a pagar	-101	-101

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