

PALMIDAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 y la inscripción en el 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 cada dos años, 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 2018 Y 2017 es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA CHICA	100	100
CAJA CHICA HACIENDA	1.000	1.000
BANCO PICHINCHA	-	8.267
Total	1.100	9.367

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 2018 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 al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

	31 de Diciembre	
	2018	2017
OTROS ANTICIPOS	11.134	14.896
ANTICIPOS EMPLEADOS	-	739
Total	11.134	15.635

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.

	31 de Diciembre	
	2018	2017
TERRENO	211.400	211.400
CONSTRUCCION EN CURSO	34.261	27.794
ACTIVO BIOLOGICO	1.764.092	1.401.168
Total	2.009.753	1.640.362

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Las cuentas que conforman el pasivo corriente son las siguientes:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
PROVEEDORES LOCALES	10.920	0
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.555	2.137
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	15.850	8.085
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	3.115	4.881
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	1.769	1.994
ANTICIPO DE CLIENTE	0	300
Total	34.209	17.397

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

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

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PRESTAMO LARGO PLAZO	354.557	354.557
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO POR PAGAR	5.119	4.151
Total	359.676	358.708

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		%
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
CONDUTO HOLDING S.A.	850.000	850.000	85,00
MAHESA S.A.	150.000	150.000	15,00
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>100</u>

NOTA 9.- PATRIMONIO

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

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAPITAL SOCIAL PAGADO	1.000.000	1.000.000
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	1.025.943	625.943
RESERVAS	500	500
RESULTADOS ACUMULADOS	-337.211	-238.091
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUM.	1.606,94	128
PERDIDA DEL EJERCICIO	-62.635	-99.120
Total	1.628.204	1.289.360

NOTA 10.- INGRESOS

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

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
VENTAS	-	18.000
OTROS INGRESOS	4.777	2.542
Total	4.777	20.542

Otros ingresos corresponden a reversiones de cuentas de beneficios empleados y otros.

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS

La cuenta costos y gastos está conformado de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
COSTO DE VENTAS	-	(112.912)
PERDIDA POR DETERIORO VALOR ACT.	67.413	-
Total	67.413	(112.912)

La pérdida por deterioro corresponde a la baja del inventario de los lotes de balsa 2010, 2011, 2012, el cual conforme estudio técnico notarizado, los árboles que ya quedaban no eran provechosos económicamente y convenía utilizar el terreno para siembra de teca.

La declaración juramentada con el informe técnico se realizó mediante escritura pública N.2018-17-01-35PO5912, ante el Notario Trigésimo Quinto, Dr. Santiago Guerrón Ayala, el 14 de diciembre de 2018, para cumplir con lo que exige la normativa para la baja de inventario.

NOTA 12.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Descripción	2018	2017
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	-62.635	-99.120
(-) Dividendos Recibidos	-	-
(-) Otras Rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	-	808
(+) Gastos incurridos para gener Ing exentos	-	-
Base imponible	-46.582	-98.312
Impuesto a la renta calculado	-	-
Anticipo calculado	-	6.750
Saldo anticipo calculado	-	-
Rebaja del saldo del anticipo-Decreto Ejecutivo N.210	-	-
Anticipo Reducido	-	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-)Retenciones en la fuente	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-101	-101
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

