

## **ODDNIPALM S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

##### **NOTA No.1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL**

ODDNIPALM S.A. fue constituida legalmente mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, el 23 de abril de 1997, la cual se halla inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Quinindé el 17 de junio del mismo año, con un capital de Doscientos millones de sucres.

La compañía reformó sus estatutos y cambió su domicilio mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito el 24 de agosto del 2001, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 08 de enero del 2002, quedando con un capital de USD8.000, el cual se mantiene hasta la fecha.

Su objeto social principal es el cultivo, industrialización y procesamiento de toda clase de productos vegetales y como objeto secundario participar en el capital de otras compañías.

##### **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 al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los cuales fueron, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Las Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo PCGA anteriores al patrimonio bajo NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del período de transición y la conciliación del estado de resultados por el período terminado al 31 de diciembre del 2011 fueron preparadas para dar cumplimiento a la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo con lo requerido por la Superintendencia de Compañías en la Resolución No. 08 GDSC del 20 de Noviembre de 2008.

###### **b. 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.

### c. 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.

### d. Patrimonio

El patrimonio de ODDNIPALM S.A. está conformado por: capital, resultados acumulados y resultados del ejercicio.

### e. Resultados Acumulados Niif (s)

Corresponden a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de información financiera en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio, en la cuenta de Resultados Acumulados. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

### NOTA 3.- DISPONIBLE

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	*** en dólares **	*** en dólares ***
<b>1.- Bancos</b>		
Banco Pichincha	392,655	228,518
Fondo de inversión ACM	0	101,518
<b>Total al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>392,655</b>	<b>228,518</b>

1.- **Bancos:** Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2012 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

### NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2011	al 31/12/2012
	*** en dólares **	*** en dólares ***
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Odd Hanssen	0	13.040
Mil Flores	25.218	11.509
Otras cuentas por cobrar	0	10.000
<b>Total al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>25.218</b>	<b>34.549</b>

## NOTA 5- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 2012 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2011	al 31/12/2012
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Crédito Tributario IVA	7.037	6.640
Crédito Tributario Renta	67	66
<b>Total al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>7.104</b>	<b>6.706</b>

## NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Un detalle del pasivo corriente es como sigue:

OBLIGACIONES CORRIENTES	SALDO	SALDO
	al 31/12/2011	al 31/12/2012
	**dólares**	**dólares**
Obligaciones financieras	554,639	209,031
Impuestos corrientes	495	2,646
Otras	0	644.36
<b>Total al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>555,134</b>	<b>212,321</b>

## NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Un detalle del pasivo no corriente es como sigue:

OBLIGACIONES NO CORRIENTE	SALDO	SALDO
	al 31/12/2011	al 31/12/2012
	**dólares**	**dólares**
Obligaciones financieras	1,578,911	1,618,342
Impuestos diferidos	0	0
Otras	0	0
<b>Total al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>1,578,911</b>	<b>1,618,342</b>

## NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

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

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2011	al 31/12/2012	
	**dólares**	**dólares**	
Hanssen Delgado Pedro	2,000	2,000	25%
Hanssen Kristensen Odd Eilert	6,000	6,000	75%
<b>Total al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	

## NOTA 9.- SITUACIÓN TRIBUTARIA Y CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

ODDNIPALM S.A. ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son la declaración de impuesto a la renta, el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales, así como con los otros entes de control.

La conciliación de impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

	SALDO al 31/12/2011 **dólares**	SALDO al 31/12/2012 **dólares**
Utilidad del ejercicio	2,877.30	781,736.99
- Dividendos exentos		817,100.88
- Amortización pérdidas	719.33	
- Otras rentas exentas		1,836.94
+ Gastos incurridos para generar ingresos exentos		3,956.41
+ Gastos no deducibles		3.30
Utilidad / Pérdida	2,157.97	-33,241.12
Impuesto a la renta	517.91	0.00



Rosario García G.  
**PRESIDENTE**



Leomar Capelo J.  
**CONTADORA**