

ODDNIPALM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF(S), para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

b. Bases de medición

Los estados financieros de ODDNIPALM S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

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, desde el año 2000.

d. 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.

e. Patrimonio

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

f. 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 2013 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2012
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
1.- Bancos		
Banco Pichincha	80.720	228.518
Fondo de inversión ACM	216.960	101.518
Total al 31 de diciembre de 2013	297.680	228.518

1.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2013 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- AVCTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de las cuentas del activo por impuestos corrientes es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2012
	*** en dólares ***	*** en dólares **
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
Iva credito tributario	6.604	6.640
Retención de terceros	240	66
Total al 31 de diciembre de 2013	6.844	6.640

NOTA 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	SALDO	Adiciones	SALDO
	al 31/12/2013		al 31/12/2012
	*** en dólares ***		*** en dólares **
Vehiculos	88.000	88.000	0
Total al 31 de diciembre de 2013	88.000	88.000	0
(-) Depreciación acumulada	17.600		0
Total activo fijo neto	70.400		0

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Un detalle del pasivo corriente es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2012
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Proveedores	13	0
Obligaciones financieras	0	209.031
Obligaciones con la administracion tributaria	759	2.646
Obligaciones con el IESS	328	0
Provisiones	298	0
Otras cuentas por pagar corrientes	34.548	644
Total al 31 de diciembre de 2013	35.946	212.321

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Un detalle del pasivo no corriente es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2012
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Obligaciones L P	989.365	1.618.342
Jubilación Patronal por pagar	209	0
Bonificacion desahucio por pagar	30	0
Total al 31 de diciembre de 2013	989.604	1.618.342

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

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

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2012
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Hanssen Delgado Pedro	2.000	2.000
Hanssen Kristensen Odd Eilert	6.000	6.000
Total al 31 de diciembre de 2013	8.000	8.000

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

ODDNIPALM S.A. ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son la declaración de impuesto a la renta, el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente, anexos transaccionales, de accionistas y de relación de dependencia.

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

	SALDO al 31/12/2013 **dólares**	SALDO al 31/12/2012 **dólares**
Utilidad del ejercicio	828.328	781.737
(-) Dividendos Exentos	904.808	817.101
(-) Otras rentas exentas		1.837
(+)Gastos incurridos para generar ingresos exentos	3.451	3.956
(+) Gastos no deducibles	10.843	3
Pérdida Gravable	-62.185	-33.241



Rosario García G.
PRESIDENTE



Leomar Capelo J.
CONTADORA