

## **ODDNIPALM S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

#### **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 Quindé 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 2015 es el siguiente:

CUENTAS	2.015 *** en dolares ***	2.014 *** en dolares ***
<b>1.- Bancos</b>		
Caja Chica	100	100
Banco Pichincha	7.746	241.069
Fondo de Inversión ALMI	768.696	542.302
<b>Total</b>	<b>776.542</b>	<b>783.471</b>

**1.- Bancos:** Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en el Banco Pichincha y en el fondo de inversión manejado por Fiducia S.A., al cierre del ejercicio 2015 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

#### NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

CUENTAS	SALDO 2.015 *** en dólares ***	SALDO 2.014 *** en dólares ***
Iva credito tributario	0	6.604
Retención de terceros	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>6.604</b>

#### NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTAS	SALDO 2.015 *** en dólares ***	SALDO 2.014 *** en dólares *
Otras Cuentas Por Cobrar	201	0
<b>Total</b>	<b>201</b>	<b>0</b>

#### NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	SALDO 2.015 *** en dólares ***	Adiciones	SALDO 2.014 *** en dólares ***
Vehiculos	88.000		88.000
<b>TOTAL</b>	<b>88.000</b>	<b>0</b>	<b>88.000</b>
(-) Depreciación acumulada	52.800	17600	35200
<b>Total activo fijo neto</b>	<b>35.200</b>		<b>52.800</b>

#### NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE

El detalle del pasivo corriente es como sigue:

CUENTAS	SALDO 2.015 *** en dólares ***	SALDO 2.014 *** en dólares ***
Proveedores	0	43.200
Obligaciones con la administracion tributaria	4.006	5.067
Obligaciones con el IESS	238	238
Otras cuentas por pagar corrientes	0	6.589
<b>Total</b>	<b>4.244</b>	<b>55.094</b>

#### NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE

El detalle del pasivo no corriente es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	2.015	2.014
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Obligaciones L P	857.430	1.012.081
Jubilación Patronal por pagar	448	324
<b>Total</b>	<b>857.877</b>	<b>1.012.406</b>

#### NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

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

CUENTAS	SALDO	SALDO
	2.015	2.014
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Hanssen Delgado Pedro	2.000	2.000
Hanssen Kristensen Odd Eilert	6.000	6.000
<b>Total</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>

#### NOTA 10.- 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, 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	SALDO
	2015	2014
	**dólares**	**dólares**
Utilidad del ejercicio	165.146	453.941
(-) Dividendos Exentos	170.000	527.000
(-) Otras rentas exentas		
(+)Gastos incurridos para generar ingresos	35.644	94.727
(+) Gastos no deducibles	17.393	14.876
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>48.183</b>	<b>36.543</b>
IMPUESTO CAUSADO	10.600	8.039
<b>Utilidad Líquida del Ejercicio</b>	<b>154.546</b>	<b>445.901</b>



Rosario García G.  
PRESIDENTE



Leomar Capelo J.  
CONTADORA