

ODDNIPALM S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL

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.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES). Y comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, flujo de efectivo y notas a los estados financieros, los mismos que están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares de los Estados Unidos de América porque Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y de curso legal.

2.2 Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Medición inicial y posterior

Según la NIIF 9 los activos financieros se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, los préstamos y cuentas por cobrar, las inversiones financieras disponibles para la venta.

Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más costos de transacción directamente atribuible, excepto en el caso de los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía determina a los préstamos y las cuentas por cobrar como activos financieros con pagos fijos y determinantes que no tienen cotización en el mercado activo, en esta categoría mantienen al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

Deterioro del valor de activos financieros

La compañía evalúa en cada fecha de los estados financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados en su valor.

Un activo financiero se considera deteriorado cuando hay evidencia objetiva sobre eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial que causen pérdidas de flujos de efectivo futuro de ese activo financiero y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

Pasivos financieros

La compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial, a los préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumento de cobertura en una cobertura eficaz según corresponda.

Medición inicial y posterior

Estos se reconocen al valor razonable excepto los préstamos y las cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, en donde los costos de transacción son atribuibles directamente a formar parte del costo inicial. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando se dan de baja los pasivos.

2.3 Efectivo

Corresponde a los valores de gran liquidez con que cuenta la compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambio, en las instituciones financieras.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo inicial de adquisición, el costo del activo fijo es depreciado de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base al siguiente porcentaje anual:

Vehículos, equipos de transporte 5 años 20% anual

El gasto por depreciación del activo se registra en los resultados del año.

2.5 Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir algo luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de los dividendos recibidos en las inversiones que mantiene en Conduto Holding S.A.

2.6 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. El impuesto corriente se calcula utilizando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del estado financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce por las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libro de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras, contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

2.7 Beneficios empleados post- empleo

La compañía reconoce la jubilación patronal y desahucio en sus estados financieros en base al estudio actuarial anual realizado con leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados y su pasivo representa la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

La ganancia o pérdida actuarial se reconoce en otros resultados integrales en el periodo en que se ocurren.

2.8 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha de pago y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

2.9 Cambios en estimaciones y políticas contables.

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía no ha presentado ningún cambio en políticas contables ni estimaciones contables importante respecto al ejercicio del año anterior en los estados financieros.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, los saldos del efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Caja Chica	100	100
Banco Pichincha	31.136	61.051
Fondo de Inversión ACM	1.191.342	959.453
Promotora Equinoccio S.A.	417.586	417.944
Total	1.640.163	1.438.548

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Cuentas por cobrar relacionados	1.684	-
Otros Anticipos	45.000	-
Otras Cuentas por cobrar no relacionados	3.523	-
Varios	97	-
Total	50.305	-

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los saldos de Propiedad Planta y Equipo son como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Vehículos	88.000	88.000
(-) Depreciación acumulada	(88.000)	(70.400)
Total	-	17.600

Descripción	2017			
	Saldo al final del 2017	Adiciones	Ventas /ajuste	Saldo al inicio del año
Vehículos	88.000	0	0	88.000
Total	88.000	0	0	88.000
(-) Depreciación acumulada	(88.000)	(17.600)	0	(70.400)
Saldos Netos al final del año	0	(17.600)	0	17.600

6.- ACCIONES EN SOCIEDADES

El detalle de inversiones en subsidiarias al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Conduto Holding S.A.	543.683	543.683
Total	543.683	543.683

La empresa adquiere 17000 acciones valoradas en 10.00 de la compañía Conduto Holding S.A., equivalente al 17% del total de acciones emitidas

	Participación	Valor Proporcional 2017	Valor Proporcional 2016
CONDUTO HOLDING S.A.	17%	1.768.261	2.459.496

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 las otras cuentas por cobrar largo plazo se componen así:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Artempo Cia.Ltda.	20.000	20.000
Crédito Tributario por Impuesto Renta	1.222	
Total	21.222	20.000

8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras obligaciones corrientes son:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Proveedores	713	-
Obligaciones con el IESS	594	119
Sueldos por pagar	819	-
Otras cuentas por pagar corrientes	4.495	11.010
Obligaciones Tributarias	671	1.127
Total	7.292	12.256

9.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar largo plazo se resumen así al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

Descripción	31 de Diciembre	
	2017	2016
Cuentas por pagar relacionados	-	454.546
Jubilación patronal	628	517
Total	628	455.063

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales que surjan de ajustes se cargan a otros resultados integrales.

10.- CAPITAL SOCIAL

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

Descripción	31 de Diciembre		Porcentaje de Participación
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Hanssen Delgado Pedro	2.000	2.000	25,00
Hanssen Kristensen Odd	6.000	6.000	75,00
Total	8.000	8.000	100,00

11.- INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por dividendos	680.000	1.088.000
Intereses ganados	100.034	62.206
Total	780.034	1.150.206

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de Personal	13.143	8.085
Honorarios	3.078	49.032
Mantenimiento y Reparaciones	4.113	3.755
Seguros	2.021	2.113
Gasto de Viajes	4.118	1.713
Suministros y Materiales	118	404
Gastos Legales	0	57
Impuestos, Contribuciones y Otros	20.212	8.735
Depreciación	17.600	17.600
Otros gastos	9.474	13.066
Total	73.876	104.560

13.- 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:

Descripción	2017	2016
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	706.158	1.045.645
(-) Dividendos Recibidos Exentos	680.000	1.088.000
(-) Otras Rentas exentas	56.890	41.759
(+) Gastos no deducibles	14.353	13.453
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	4.118	45.393
Base imponible	-12.260	-25.268
Impuesto a la renta calculado por el 22%	-	-
Anticipo calculado	11.278	6.636
Saldo anticipo calculado	0	537
(-) Retenciones en la fuente	1222	0
(-) Crédito tributario años anteriores	0	0
Saldo a favor / Impuesto a pagar	-1222	537
Utilidad Líquida del Ejercicio	694.880	1.039.009

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, siempre y cuando la participación de los socios y accionista en el cien por ciento corresponda a persona natural o sociedades domiciliadas en el Ecuador.



Lcda. Rosario García G.
PRESIDENTE



Lcda. Leomar Capelo J.
CONTADORA