

## **NORGESPALM S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

1

#### **NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

Norgespalm S.A. está constituida en Ecuador con fecha 4 de noviembre de 1997, su objeto social es amplio: cultivo, industrialización y procesamiento de toda clase de productos vegetales naturales, participar en el capital de otras compañías nacionales o extranjeras mediante la adquisición de acciones y/o participaciones.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 BASES DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF(S),

##### **2.2 BASES DE PREPARACION**

Los estados financieros de NORGESPALM 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.

##### **2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, como el efectivo de caja, los saldos de bancos locales y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor de 3 meses.

##### **2.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas y documentos por cobrar son registradas a su valor razonable, con vencimiento hasta 30,60 y 90 días plazo, también incluye una provisión de incobrables la cual es calculada cuando existe evidencia de que no se cobrara todos los importes que se le adeudan.

##### **2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo son valorados por el método del costo menos la depreciación y deterioro. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directos relacionados a la adquisición, construcción del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

##### **2.6 INVERSIONES PERMANENTES**

Las inversiones a largo plazo se contabilizan al modelo del costo y se registra una reducción cuando hay evidencia de un deterioro que no es temporal.

##### **2.7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Estas obligaciones se reconocen inicialmente por su valor razonable y el cálculo del interés convenido en el contrato se registra al gasto.

##### **2.8 PASIVOS ACUMULADOS**

Se encuentran valuados al costo.

**NORGESPALM S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

2

**2.9 BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO**

El código de trabajo establece la obligación a los empleadores de conceder la jubilación patronal a los empleados que presten sus servicios por 25 años o más ininterrumpidamente, el estudio actuarial para el cálculo de esta provisión se lo hace a través de un perito independiente. El código establece una provisión de desahucio que consiste en una indemnización para cuando la relación laboral termine.

**2.10 RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías Codificada Art.297 establece una apropiación obligatoria del 10% de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio destinado a formar el fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

**2.11 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

**2.12 COSTOS Y GASTOS**

Los gastos se contabilizan sobre la base del devengado.

**2.13 IMPUESTO A LA RENTA**

Según el Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno del 29 de diciembre de 2010, se establece que las tarifas impositivas se aplicaran de forma progresiva así, Para el 2011 la tarifa impositiva será del 24%, para el 2012 la tarifa impositiva será del 23%, para el 2013 en adelante la tarifa impositiva será del 22%

**2.14 PERDIDA POR DETERIORO**

Las pérdidas por deterioro se reconocen cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente, y se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados en cuyo caso se contabilizara como una reducción de la reserva de revalorización.

**NOTA 3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS NIIFs**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución N.06.Q.ICI:005 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial N.348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia , a partir del 1 de enero de 2009.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
	USD	USD
Bancos	4,618	14,593
Inversiones Pichincha	1,545,066	0,00
Inversiones Fondos Real	<u>0,00</u>	<u>148,727</u>
Total	<u>1,549,683</u>	<u>163,320</u>

**NORGESPALM S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

3

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, tanto el efectivo como las inversiones se han mantenido en el Banco Pichincha.

**NOTA 5. INVERSIONES LARGO PLAZO**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	USD	USD
Cecom S.A.	10.700	10.700
Buildequa S.A.	85.376	85.376
Conduto Holding	21.300	21.300
Palmidan S.A.	<u>534</u>	<u>534</u>
	<u>117.910</u>	<u>117.910</u>

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 las inversiones no registran deterioro.

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	USD	USD
Proveedores	16200	0
Obligaciones Tributarias	3960	78
Obligaciones con el less	129	0
Otras cuentas por pagar	<u>40</u>	<u>24</u>
	<u>20330</u>	<u>101</u>

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito para el pago de bienes y servicios es de 30, 60 y 90 días.

**NOTA 7: INGRESOS**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	USD	USD
Ingresos por Dividendos (1)	2,559,393	1,139,426
Rendimientos financieros gravados (2)	23,838	34,694
Rendimientos financ no gravados (2)	<u>123</u>	<u>3,099</u>
	<u>2,583,354</u>	<u>1,177,219</u>

(1) Los ingresos corresponden al reparto de utilidades recibidos de las empresas donde es accionista Norgespalm.

(2) Los rendimientos financieros de las inversiones que mantiene en el Banco Pichincha.

**NORGESPALM S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

**NOTA 8: CAPITAL SOCIAL**

El capital social de Norgespalm S.A. es de US\$1.000,00 dividido en un mil acciones nominativas ordinarias e iguales de un dólar cada una.

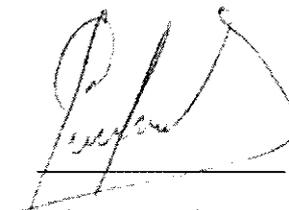
**NOTA 9: CONCILIACION IMPUESTO RENTA**

La conciliación de impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva vigente al 2012 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad Ejercicio antes part e imp	2.489.423	1.124.423
menos: Rentas Exentas	2.559.516	1.142.525
mas:Gtos Incurridos para gen ing exentos	20.160	51.240
mas: Participacion Trabajadores Ing.exen	0	0
mas : Gastos no deducibles	90	46
Utilidad antes de Impuesto renta	-49.843	33.184
Impuesto a la renta causado	7.370	8.886
Utilidad Liquida del Ejercicio	<u>2.482.054</u>	<u>1.115.537</u>



Lcda. Rosario García G.  
GERENTE



Lcdo. Patricio Sánchez M.  
CONTADOR