

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO

MASTER PLANT CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2013

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia		
	a		
ACTIVOS	Notas	31/12/2013	31/12/2012
CORRIENTES		84.080,92	101.615,01
Efectivo y equivalentes de efectivo		9.796,96	2.561,14
Inversiones temporales locales			
Cuentas por cobrar clientes		65.587,36	82.641,02
Otras cuentas por cobrar		3.289,57	680,84
Otras cuentas por cobrar empleados		1.032,84	12.966,50
Provisión cuentas incobrables		-639,94	-826,41
Retenciones en la fuente del 5% Salida de Divisas		774,98	365,45
Retenciones en la fuente del 1% y 2% 2012		2.073,51	1.252,73
Retenciones en la fuente del IVA 12%			
Impuesto del IVA pagado 12%			
Anticipos de impuesto a la renta		2.165,64	1.973,74
Impuestos diferidos CT-IR 2010			
Inventarios		73.812,01	45.670,68
Materia prima		44.037,58	14.831,67
Productos en Proceso		16.688,59	18.083,62
Suministros y Materiales			
Producto Terminado		13.085,84	12.755,39
NO CORRIENTES		46.947,81	57.577,20
Propiedad Planta y Equipo		46.947,81	57.577,20
Terrenos			
Maquinaria y Equipo Agrícola		38.530,68	35.722,68
Muebles y Enseres		8.041,78	5.576,03
Equipos de Computo		12.889,99	11.427,44
Vehículos		41.946,43	41.946,43
-Depreciación acumulada		-54.461,07	-37.095,38
TOTAL ACTIVOS		204.840,74	204.862,89
PASIVOS			
CORRIENTES		135.603,66	147.028,27
Proveedores		20.897,37	51.757,54
Cuentas por pagar otros		96.215,59	80.033,34
Obligaciones laborales por pagar salario digno			597,74
Obligaciones patronales IESS por pagar		8.000,64	6.488,11
Impuestos Retenidos por pagar 1%,2%,8% y 10%		1.078,57	223,06
Impuestos a la Renta por pagar 2012		5.089,59	4.877,89
IVA 12 % en ventas cobrado			
IVA Retenido por pagar		1.411,54	219,84
Participación Trabajadores por pagar		2.910,36	2.830,75
NO CORRIENTES		0,00	0,00
Provisión para jubilación patronal			

Provisión para desahucio		
TOTAL PASIVOS	135.603,66	147.028,27
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
Capital Acciones	400,00	400,00
RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00
Reserva Legal		
Reserva Facultativa		
Reservas especiales de capitalización		
RESULTADOS ACUMULADOS	68.837,08	57.434,62
Resultados acumulados por adopción por primera vez NIIF		-15.457,14
Utilidad o Pérdida ejercicio años anteriores	57.434,62	62.326,47
Utilidad del ejercicio	11.402,46	10.565,29
TOTAL PATRIMONIO	69.237,08	57.834,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	204.840,74	204.862,89

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Cristhian Guillermo Morales Peña
CI/RUC: 0503038598

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: María Oliva Peña
RUC: 1708121205001

Ver las notas de los Estados Financieros a continuación.

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

	NOTA	
INGRESOS	2013	2012
Ventas Netas		
Ventas Netas Tarifa 0%	600.778,64	523.102,73
(-) Descuentos en Ventas	-62.681,27	-16.133,58
(-) Notas de Crédito en Ventas	-3067,61	-28326,12
Otros Ingresos		0,03
TOTAL INGRESOS	535.029,76	478.643,06
Inventario inicial de materia prima	14831,67	15642,77
(+)Compras	117789,68	97364,78
(-) Nota de Crédito en Compras		-3372,24
(-) Inventario final de materia prima	-44.037,58	-14831,67
Inventario inicial de productos en proceso	18083,62	22592,68
(-)Inventario final de productos en proceso	-16.688,59	-18083,62
Inventario inicial productos terminados	12755,39	7648,65
(-)Inventario Final	-13.085,84	-12755,39
Menos: Costo de Ventas	89.648,35	94.205,96
Utilidad bruta en ventas	445.381,41	384.437,10
Gastos de Operativos		
	-	-
(menos)Gastos Administración y Ventas	425.979,00	366.163,17
COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS		
Costo Sueldos y Salarios	68.001,68	46.583,42
Costo Horas Extras y Suplementarias		
Costo Beneficios Sociales	22.299,19	15.452,31
Aporte a la Seguridad Social	8.292,24	14.337,66
Honorarios		1.707,14
Mantenimiento y Reparaciones Vehículos	4.260,10	
Mantenimiento y Reparaciones General	11.919,69	6.358,71
Combustibles		
Suministros y Materiales	2964,88	8137,89
Transporte de carga y pasajeros	1.138,95	6.343,74
IVA que se carga al costo	19.477,37	17.890,51
Servicios Públicos	2555,79	4302,18
Pago por Otros Servicios	9.168,13	
Pago por Otros Bienes		
Arrendamiento de Inmueble	12.770,40	10.381,99
Promoción y publicidad	14.421,29	19.628,61
Depreciación de Maquinaria	4.395,30	2.450,36
Pérdida por Robo		

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y Salarios	111.443,76	106.338,24
Beneficios sociales	32.745,91	16.205,86
Aportes a la Seguridad Social	13.540,89	18.357,81
Provisión para Jubilación patronal		
Provisión para Desahucio		
Honorarios Profesionales y dietas	3.069,84	4.068,52
Mantenimiento y Reparaciones	7.519,35	3.888,87
Combustibles	3.426,15	2.042,10
Suministros y Materiales	4.985,95	4.895,52
Intereses Pagados a terceros no relacionados		
Pagos por otros Servicios	46,50	
Arrendamiento de Inmueble	4.175,04	4.378,01
Servicios Públicos	7001,89	5665,61
Seguros y Reaseguros		1098,38
Promoción y publicidad	15.347,55	12.383,38
Transporte de carga y pasajeros	5.000,87	4.351,29
Provisión de Incobrables	639,94	826,41
Gastos de Gestión	3.049,91	6.030,82
Impuestos y Otras Contribuciones	3.812,64	3.097,20
Gastos de Viaje	3.485,63	5.429,53
Pagos por otros Servicios		
Pagos por otros Bienes		
Iva que se carga al Gasto		
Depreciación de Activo Fijo	13.495,39	7.277,17
GASTOS NO OPERACIONALES		
Intereses y Comisiones Bancarias	4.884,31	6.253,93
Gastos no deducibles	6642,47	
Intereses y Multas Tributarias		
Intereses y Multas IESS		
IESS Pagado por patrono		
Otras Rentas		
Rendimientos Financieros	0,00	0,00
Utilidad antes de participación e Imp. Renta	19.402,41	18.273,93
(-) Participación Trabajadores	-2.910,36	-2.830,75
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	16.492,05	15.443,18
Más gastos no deducibles	6.642,47	5.765,05
Utilidad del período	23.134,52	21.208,23
Impuesto a la Renta del ejercicio	-5.089,59	-4.877,89
Impuesto calculado por anticipo 2011	3.418,37	3.247,53
Utilidad / Pérdida neta del período	11.402,45	10.565,29

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NIIF: 2013

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13972,12
Clases de cobros por actividades de operación	569768
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	552394,05
Otros cobros por actividades de operación	17373,95
Clases de pagos por actividades de operación	-555795,88
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-299444,04
Pagos a y por cuenta de los empleados	-249680,66
Otros pagos por actividades de operación	-826,41
Impuestos a las ganancias pagados	-5844,77
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-6736,3
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-6736,3
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7235,82
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7235,82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2561,14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9796,96

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Cristhian Guillermo Morales Peña
C/RUC: 0503038598

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: María Oliva Peña
RUC: 1708121205001

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19402,41
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	18005,63
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17365,69
Ajustes por gastos en provisiones	639,94
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-23435,92
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	16993,21
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8558,97
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-30860,17
(Incremento) disminución en inventarios	-28141,33
(Incremento) disminución en otros activos	-1422,21
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	16182,25
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1915,96
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	-2830,68
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	13972,12

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Cristhian Guillermo Morales Peña
CI/RUC: 0503038598

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: María Oliva Peña
RUC: 1708121205001

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US. \$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVA TIVA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS	PROPIEDADES	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF'S		GANANCIA NETA DEL PERIODO
Saldo al 31 de diciembre del 2010 Bajo NEC	400,00									101.264,56			18.970,36		120.634,92
Detalle Ajuste por NIIF's															
Superavit															
Saldo al 31 de diciembre del 2011 Bajo NEC	400,00									38.997,16					39.397,16
Detalle Ajuste por NIIF's												- 15.457,14			15.457,14
Resultado integral del Ejercicio													23.329,31		23.329,31
Saldos al 1 de enero del 2012	400,00									46.869,33		- 15.457,14	23.329,31		47.269,33
Detalle Ajuste por NIIF's															-
Resultado integral del Ejercicio													10.565,29		10.565,29
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	400,00									46.869,33		- 15.457,14	33.894,60		57.834,62
Saldos al 1 de enero del 2013	400,00									57.834,62					57.834,62
Detalle Ajuste por NIIF's															-
Resultado integral del Ejercicio													11.402,46		11.402,46
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	400,00									57.834,62		-	11.402,46		69.237,08

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: Crísthian Guillermo Morales Peña
 C/RUC: 0503038598

FIRMA CONTADOR:
 NOMBRE: María Oliva Peña
 RUC: 1708121205001

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 11 de febrero del año 2005. Desde su creación la compañía está dedicada a la producción y comercialización de fitofármacos en el mercado ecuatoriano.

El 100% de sus ingresos corresponden a las ventas de productos naturales a centros naturistas y distribuidoras del país.

2. POLITICAS CONTABLES (En proceso)

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en las experiencias del pasado y ciertos factores aplicables al sector naturista y se los proyectan en base a las expectativas del futuro.

La compañía realiza algunas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro que no serán exactos en los resultados sin embargo nos ayudaran para una razonable presentación de los estados Financieros.

4. RIESGO FINANCIERO

La compañía para evitar el riesgo de liquidez y de crédito deberá elaborar políticas, y la Gerencia General juntamente con el Departamento Financiero deberán ejecutar y gestionar tales políticas para mantener reservas y actualizada la cartera por cobrar y pagar a fin de tener liquidez en la empresa.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

Los saldos de Efectivo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están confirmados de la siguiente manera:

EFECTIVO	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Caja	85,19	143,53
Bancos	9711,77	2.417,61
TOTAL	9.796,96	2.561,14

Los Fondos anteriormente presentados están libres de restricciones para su uso.

NOTA 2

Los saldos de Cuentas Por Cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los que a continuación se muestran:

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Cuentas Por Cobrar Clientes	65.587,36	82.641,02
Provisión Cuentas Incobrables	-639,94	- 826,41
TOTAL	64.947,42	81.814,61

El periodo promedio de crédito por venta de los productos es de 60 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con la fecha de pago.

A continuación presento la clasificación de la Cartera:

	31 DE DICIEMBRE		
	2013	2012	2.011
DE 01 A 30 DIAS	19676,21	13.829,34	14.243,58
DE 31 A 60 DIAS	32793,68	26.094,89	31.954,81
DE 61 A 120 DIAS	13117,47	42.716,79	28.868,81
TOTAL	65.587,36	82.641,02	75.067,20

NOTA 3

Seguidamente detallo los saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de Gastos Anticipados y Otras Cuentas Por Cobrar:

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Otras cuentas por cobrar	4.322,41	13.647,34
Impuestos Corrientes	5.014,13	3.591,92
TOTAL	9.336,54	17.239,26

El valor de los impuestos presentados corresponde a los anticipos pagados y a las retenciones que nos han hecho los clientes que aún no han sido compensados pero que serán compensados con el impuesto causado por el ejercicio contable.

NOTA 4

A continuación detallo los saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de los inventarios de la Compañía:

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Inventario de Materia Prima	44.037,58	14.831,67
Inventario de Productos en Proceso	16.688,59	18.083,62
Inventario de Producto Terminado	13.085,84	12.755,39
Inventario de Suministros		
TOTAL	73.812,01	45.670,68

NOTA 5

Al 31 de diciembre del 2013, 2012 y 2011 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo con sus respectivos ajustes:

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2010</u>	<u>Ajustes NIIFS</u>	<u>Saldo del 1 de enero del 2011 bajo NIIF</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2011</u>	<u>Ajustes NIIFS</u>	<u>Saldo del 31 de diciembre del 2011 bajo NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transf erenci as</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de Del 2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transf erenci as</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2013</u>	<u>Vida útil años</u>
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Maquinaria y Equipos	29.401,22	-	29.401,22	27.172,69	2.848,30	24.324,39	11.398,29	-	35.722,68	2.808,00	-	38.530,68	10
Muebles, enseres	3.786,57	-	3.786,57	3.407,91	513,84	3.921,75	1.654,28	-	5.576,03	2.465,75	-	8.041,78	10
Equipos de Computación	6.361,87	-	6.361,87	5.262,46	1.547,26	6.809,72	4.617,72	-	11.427,44	1.462,55	-	12.889,99	3
Vehículos	9.992,86	-	9.992,86	37.449,65	4.496,78	41.946,43	-	-	41.946,43	-	-	41.946,43	5
	49.542,52	-	49.542,52	73.292,71	3.709,58	77.002,29	17.670,29	-	94.672,58	6.736,30	-	101.408,88	
<u>Menos:</u>													
<u>Depreciación Acumulada</u>	7.416,77	-	7.416,77	8.201,13	19.166,72	27.367,85	9.727,53	-	37.095,38	17.365,69	-	54.461,07	
	7.416,77	-	7.416,77	8.201,13	19.166,72	27.367,85	9.727,53	-	37.095,38	17.365,69	-	54.461,07	
Suman: US\$	42.125,75	-	42.125,75	65.091,58	15.457,14	49.634,44	7.942,76	-	57.577,20	10.629,39	-	46.947,81	

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012, son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Muebles y Enseres	8.041,78	5.576,03
Maquinaria y Equipo	38.530,68	35.722,68
equipo de Computación y Software	12.889,99	11.427,44
Vehículo y Equipo de Transporte	41.946,43	41.946,43
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-54.461,07	- 37.095,38
TOTAL	46.947,81	57.577,20

NOTA 6

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los saldos de proveedores son como siguen:

PROVEEDORES

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Proveedores Locales	20.897,37	35.257,99
Proveedores Exterior		16.499,55
TOTAL	20.897,37	51.757,54

NOTA 7

A continuación detallo las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

OTRAS CUENTAS POR PAGR

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Obligaciones laborales por pagar salario digno		597,74
Obligaciones patronales IESS por pagar	8.000,64	6.488,11
Otros	106.705,65	80.476,24
TOTAL	114.706,29	87.562,09

NOTA 8

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% 23% y 24% respectivamente sobre la utilidad gravable.

	31 DE DICIEMBRE		
	2013	2012	2011
Impuesto a la Renta Causado	5.089,59	4.877,89	7.367,15
Impuesto a la Renta registrado en resultados	5.089,59	4.877,89	7.367,15
TOTAL	5.089,59	4.877,89	7.367,15

Con fecha del 29 de diciembre del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

La tarifa a las salidas de divisas –ISD se incrementó del 2% al 5%.

Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso del dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establece el comité de la política tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

NOTA 9

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derechos a participar de las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidadas.

	31 DE DICIEMBRE		
	2013	2012	2011
Participación Trabajadores por pagar	2.910,36	2.830,75	5.417,02
TOTAL	2.910,36	2.830,75	5.417,02

NOTA 10

El capital social autorizado de la compañía asciende a US. \$ 400,00 divididos en 400 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US. \$1) cada una.

No se ha realizado ninguna reserva de capital hasta la fecha.

Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de NIIF's

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de NIIF's. El saldo deudor será descontado de las utilidades no distribuidas de años anteriores.

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	31 DE DICIEMBRE		01 DE ENERO	
	2013	2012	2011	2010
Capital	400	400,00	400,00	400,00
Resultados Acumulados	68.837,08	57.434,62	62.326,47 - 15.457,14	120.234,92
TOTAL	69.237,08	57.834,62	47.269,33	120.634,92

EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2013 no se percibió ingresos por utilidad en venta de activos.