

L A B O R A T O R I O F I T O F A R M A C E U T I C O

M A S T E R P L A N T C I A L T D A

N O T A S A L O S E S T A D O S

F I N A N C I E R O S

2 0 1 4

Ver las notas de los Estados Financieros a continuación.

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA			
BALANCE GENERAL NIIF			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014			
ACTIVOS			
ACTIVOS	2014	2013	variacion
ACTIVOS CORRIENTES	166.178,37	157.892,93	8.285,44
Caja General			0,00
Bancos	6.843,51	9.796,96	-2.953,45
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	63.836,27	65.587,36	-1.751,09
Cuentas por Cobrar Empleados	10.615,75	1.032,84	9.582,91
Otras Cuentas por Cobrar	9.701,43	3.289,57	6.411,86
(-)Provisión cuentas incobrables	-736,19	-639,94	-96,25
Retenciones en la fuente del 5% Salida de Divisas		774,98	-774,98
Retenciones en la fuente 1% en ventas	2.105,80	2.073,51	32,29
Anticipos Impuesto a la Renta	1.774,88	2.165,64	-390,76
Inventario de productos terminados	3.008,69	13.085,84	-10.077,15
Inventario de Materia Prima	56.850,01	44.037,58	12.812,43
Inventario de Productos en Proceso	12.178,22	16.688,59	-4.510,37
ACTIVO NO CORRIENTE	55.687,06	46.947,81	8.739,25
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	55.687,06	46.947,81	8.739,25
Muebles y Enseres	10.208,28	8.041,78	2.166,50
Maquinaria	41.780,68	38.530,68	3.250,00
Equipo de computación	12.547,08	12.889,99	-342,91
Vehiculo	39.267,86	41.946,43	-2.678,57
(-)Depreciación acumulada prop.planta y equipo	-48.116,84	-54.461,07	6.344,23
OTROS	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS	221.865,43	204.840,74	17.024,69
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	152.472,00	135.603,66	7.733,34
Cuentas y documentos por Pagar locales	12.677,45	20.897,37	-8.219,92
Otras cuentas por pagar / Relacionadas	21.506,82	96.215,59	-74.708,77
Obligaciones Financieras (Porción corriente)	76.087,32		76.087,32
Prestamo Accionistas	9.135,00		
Retenciones en la Fuente IVA 100% por pagar	130,27	1.411,54	-1.281,27
Retenciones en la Fuente IR por pagar	282,63	1.078,57	-795,94
Impuesto a la Renta por pagar	3.847,84	5.089,59	-1.241,75
Con los empleados beneficios por pagar	21.851,37		21.851,37
Participación de trabajadores por pagar	706,62	2.910,36	-2.203,74
Obligaciones patronales IESS por pagar	6.236,31	8.000,64	-1.764,33
Anticipos de clientes	10,37		10,37
PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	152.472,00	135.603,66	7.733,34
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL			
Capital suscrito o asignado	400,00	400,00	0,00
Utilidades retenidas o acumuladas			0,00
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	68.837,08	57.434,62	11.402,46
Pérdidas acumuladas			0,00
Diferencia del sistema			0,00
Utilidad del ejercicio	156,35	11.402,46	-11.246,11
TOTAL PATRIMONIO	69.393,43	69.237,08	156,35
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	221.865,43	204.840,74	7.889,69
	0,00	0,00	9.135,00
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL		FIRMA CONTADOR	

BALANCE GENERAL NIIF	
-----------------------------	--

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVOS			

PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	152.472,00	135.603,66	7.733,34
Cuentas y documentos por Pagar locales	12.677,45	20.897,37	-8.219,92
Otras cuentas por pagar / Relacionadas	21.506,82	96.215,59	-74.708,77
Obligaciones Financieras (Porción corriente)	76.087,32		76.087,32
Prestamo Accionistas	9.135,00		
Retenciones en la Fuente IVA 100% por pagar	130,27	1.411,54	-1.281,27
Retenciones en la Fuente IR por pagar	282,63	1.078,57	-795,94
Impuesto a la Renta por pagar	3.847,84	5.089,59	-1.241,75
Con los empleados beneficios por pagar	21.851,37		21.851,37
Participación de trabajadores por pagar	706,62	2.910,36	-2.203,74
Obligaciones patronales IESS por pagar	6.236,31	8.000,64	-1.764,33
Anticipos de clientes	10,37		10,37
PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	152.472,00	135.603,66	7.733,34

PASIVOS CORRIENTES	152.472,00	135.603,66	7.733,34
---------------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Cuentas y documentos por Pagar locales	12.677,45	20.897,37	-8.219,92
--	-----------	-----------	-----------

PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
------------------------------	-------------	-------------	-------------

TOTAL PASIVOS	152.472,00	135.603,66	7.733,34
----------------------	-------------------	-------------------	-----------------

CAPITAL			
---------	--	--	--

Capital suscrito o asignado	400,00	400,00	0,00
-----------------------------	--------	--------	------

TOTAL PATRIMONIO	69.393,43	69.237,08	156,35
-------------------------	------------------	------------------	---------------

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	221.865,43	204.840,74	7.889,69
----------------------------	------------	------------	----------

FIRMA REPRESENTANTE LOCAL			FIRMA CONTEADOR

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA				
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS NIIF				
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014				
INGRESOS	2014	2013	Variación	
Ventas Netas				
Ventas Netas Tarifa 12%			0,00	
Ventas Netas Tarifa 0%	557.293,85	600.778,64	-43.484,79	
(-) Nota de Crédito en Ventas	-81.339,99	-65.748,88	-15.591,11	
Otros Ingresos	8.781,39		8.781,39	
TOTAL INGRESOS	484.735,25	535.029,76	-50.294,51	
Inventario inicial de materia prima	44.037,58	14.831,67	29.205,91	
(+)Compras	74.604,92	117.789,68	-43.184,76	
(-) Nota de Crédito en Compras			0,00	
(-) Inventario final de materia prima	-56.850,01	-44.037,58	-12.812,43	
Inventario inicial de productos en proceso	16.688,59	18.083,62	-1.395,03	
(-)Inventario final de productos en proceso	-12.178,22	-16.688,59	4.510,37	
Inventario inicial productos terminados	13.085,84	12.755,39	330,45	
(-)Inventario Final	-3.008,69	-13.085,84	10.077,15	
Menos:Costo de Ventas	-76.380,01	-89.648,35	-13.268,34	
Utilidad bruta en ventas	408.355,24	445.381,41	-37.026,17	
Gastos de Operativos				no deducib
(menos)Gastos Administración y Ventas	-403.644,43	-425.979,00	22.334,57	
COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS				
Sueldos y Salarios	50.105,70	68.001,68	-17.895,98	127.215,12
Beneficios sociales e Indemnizaciones	11.358,96	22.299,19	-10.940,23	
Aportes a la seguridad social (fondos de reserva)	9.897,63	8.292,24	1.605,39	
Honorarios a profesionales dietas comisiones PN			0,00	
PREDOMINA EL INTELECTO			0,00	
Refrigerios Alimentación			0,00	
Arrendamiento de bienes Inmuebles PN	14.180,00	12.770,40	1.409,60	
Mantenimiento y reparaciones	3.297,16	11.919,69	-8.622,53	
Promocion y Publicidad	7.915,28	14.807,15	-6.891,87	
Suministros y materiales (herramientas)	4.392,63	2.964,88	1.427,75	
Transporte de carga de pasajeros	712,00	1.138,95	-426,95	
IVA que se carga al Gasto	16.130,51	19.477,37	-3.346,86	
Depreciacion de Maquinaria	4.096,81	4.395,30	-298,49	
Servicios Publicos	2.518,89	2.555,79	-36,90	
Pago por Otros Servicios	2.575,46	9.168,13	-6.592,67	
Pago por Otros Bienes	34,09		34,09	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Sueldos y Salarios	150.700,57	111.443,76	39.256,81	276.429,31
Beneficios sociales	29.980,93	23.979,15	6.001,78	
Aportes a la Seguridad Social	29.216,63	22.307,65	6.908,98	
Honorarios a profesionales dietas comisiones PN	3.434,31	3.069,84	364,47	
Arrendamiento de Inmueble	4.391,32	4.175,04	216,28	
Mantenimiento y reparaciones	11.013,10	11.779,45	-766,35	
Combustibles y Lubricantes	2.495,36	3.426,15	-930,79	
Promoción y publicidad	4.024,00	14.961,69	-10.937,69	
Suministros y Materiales	2.291,92	4.985,95	-2.694,03	
Transporte de carga de pasajeros	3.623,61	5.000,87	-1.377,26	
Provision de Incobrables	736,19	639,94	96,25	
Intereses Bancarias local	7.870,53	4.884,31	2.986,22	
Seguros y reaseguros	1.152,21		1.152,21	
Multas tributarias y no compesados			0,00	
Provisión para jubilación patronal			0,00	
Provisión para desahucio			0,00	
Gastos de gestion	2.602,47	3.049,91	-447,44	
Impuestos contribuciones y otros	2.081,49	3.812,64	-1.731,15	
Gastos de Viaje	4.697,58	3.485,63	1.211,95	

Provisión para desahucio			0,00	
Gastos de gestion	2.602,47	3.049,91	-447,44	
Impuestos contribuciones y otros	2.081,49	3.812,64	-1.731,15	
Gastos de Viaje	4.697,58	3.485,63	1.211,95	
Depreciación de activos fijos	4.732,61	13.495,39	-8.762,78	
Otras pérdidas			0,00	
Agua Energía y telecomunicaciones	5.328,21	7.001,89	-1.673,68	
Pago notarios registradores de la propiedad			0,00	
Intereses de terceros			0,00	
Otros Bienes y servicios aplicables 1%			0,00	
Otros gastos o servicios aplicables 2%			0,00	
Otros gastos o servicios NO DEDUCIBLES			0,00	
Otros gastos no sujetos a retencion			0,00	
Pago por Otros Servicios	3.618,91	46,50	3.572,41	
Pago por Otros Bienes	2.437,36	6.642,47	-4.205,11	2.437,36
Otras Rentas				
Rendimientos Financieros			0,00	
Utilidad antes de participación e Imp. Renta	4.710,81	19.402,41	-14.691,60	278.866,67
(-) Participación Trabajadores	706,62	2.910,36	-2.203,74	
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	4.004,19	16.492,05	-12.487,86	
Más gastos no deducibles	278.866,67	6.642,47	272.224,20	
Utilidad del período	282.870,86	23.134,52	259.736,34	
Impuesto a la Renta del ejercicio	62.231,59	5.089,59	57.141,99	
Impuesto calculado por anticipo	3.847,84		3.847,84	
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	2.072,96		2.072,96	
Utilidad / Pérdida neta del período	156,35	11.402,46	-8.640,02	
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL		FIRMA CONTADOR:		
NOMBRE: CRISTHIAN MORALES		NOMBRE: MARIA PEÑA		
CI/RUC: 0503038598		RUC: 1708121205001		

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF: 2014	
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	-558,43
Clases de cobros por actividades de operación	518.323,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	487.229,03
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0,00
Otros cobros por actividades de operación	31.094,02
Clases de pagos por actividades de operación	-518.881,48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-216.443,94
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-297.098,77
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-639,94
Dividendos pagados	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	-4.698,83
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.395,02
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.395,02
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
Compras de activos intangibles	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	
Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00	
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	
Pagos de préstamos	0,00	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0,00	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00	
Dividendos pagados	0,00	
Intereses recibidos	0,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.953,45	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.953,45	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9.796,96	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6.843,51	
CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.710,81	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-5.608,04	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-6.344,23	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0,00	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0,00	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00	
Ajustes por gastos en provisiones	736,19	
Ajuste por participaciones no controladoras	0,00	
Ajuste por pagos basados en acciones	0,00	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	338,80	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.111,15	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-15.994,77	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-8.219,92	
(Incremento) disminución en inventarios	1.775,09	
(Incremento) disminución en otros activos	1.133,45	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	32.375,29	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-4.674,69	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-7.166,80	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-558,43	
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL	FIRMA CONTADOR:	
NOMBRE: CRISTHIAN MORALES	NOMBRE: MARIA PEÑA	
CI/RUC: 0503038598	RUC: 1708121205001	

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTE S DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 BAJO NEC	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.026,80	0,00	0,00	18.970,36	0,00	39.397,16
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.457,14
PROVISION POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.457,14	0,00	0,00	-15.457,14
DIFERENCIA POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2011 BAJO NIIF	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.026,80	0,00	-15.457,14	18.970,36	0,00	23.940,02
APROPIACION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPIACION DE RESERVA DE CAPITAL SEGÚN RESOLUCION DE JUNTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.329,31	0,00	23.329,31
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.026,80	0,00	-15.457,14	42.299,67	0,00	47.269,33
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.565,29	0,00	10.565,29
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.026,80	0,00	-15.457,14	52.864,96	0,00	57.834,62
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPIACION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA RESOLUC DE JUNTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REVERSO LA PROVISION DE IMPUESTOS DIFERIDOS RESOLUC-SRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.402,46	0,00	11.402,46
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.026,80	0,00	-15.457,14	64.267,42	0,00	69.237,08
TRANSFERENCIA A UTILIDADES ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPIACION DE RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA RESOLUC DE JUNTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,35	0,00	156,35
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.837,08	0,00	0,00	156,35	0,00	69.393,43
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL																	
NOMBRE: CRISTHIAN MORALES																	
CI/RUC: 0503038598																	
FIRMA CONTADOR:																	
NOMBRE: MARIA 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

El saldo de Efectivo al 31 de diciembre del 2014 está confirmado de la siguiente manera:

Caja y bancos	6.843,51
---------------	----------

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

NOTA 2

El saldo de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el que a continuación se muestran:

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	63.836,27
---	-----------

El periodo promedio de crédito por venta de los productos es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con la fecha de pago.

NOTA 3

Seguidamente detallo los saldos al 31 de diciembre del 2014 de Gastos Anticipados y Otras Cuentas Por Cobrar:

Cuentas por Cobrar Empleados	10.615,75
Otras Cuentas por Cobrar	9.701,43
Retenciones en la fuente 1% en ventas	2.105,80
Anticipos Impuesto a la Renta	1.774,88

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 2014 de los inventarios de la Compañía:

Inventario de productos terminados	3.008,69
Inventario de Materia Prima	56.850,01
Inventario de Productos en Proceso	12.178,22

NOTA 5

Al 31 de diciembre del 2014, 2013, 2012 y 2011 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo con sus respectivos ajustes:

INMOVILIZADO MATERIAL											
	<u>Saldo al 31 de</u> <u>Del 2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferen</u> <u>cias</u>	<u>Saldo al 31 de</u> <u>2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferen</u> <u>cias</u>	<u>Saldo al 31 de</u> <u>Del 2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferen</u> <u>cias</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2014</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Muebles, enseres y equipos	3.407,91	-	-	5.576,03	-	-	8.041,78	-	-	10.208,28	10,00
Equipos de Computación	5.262,46			11.427,44			12.889,99			12.547,08	3,00
Vehículo	37.449,65			41.946,43			41.946,43			39.267,86	5,00
Maquinaria y Equipos	27.172,69	-	-	35.722,68	-	-	38.530,68	-	-	41.780,68	10,00
	73.292,71	-	-	94.672,58	-	-	101.408,88	-	-	103.803,90	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-8.201,13	-	-	-37.095,38	-	-	-54.461,07	-	-	-48.116,84	
	-8.201,13	-	-	-37.095,38	-	-	-54.461,07	-	-	-48.116,84	
Suman: US\$	65.091,58	-	-	57.577,20	-	-	46.947,81	-	-	55.687,06	

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	55.687,06
Muebles y Enseres	10.208,28
Maquinaria	41.780,68
Equipo de computación	12.547,08
Vehículo	39.267,86
(-) Depreciación acumulada prop. planta y equipo	-48.116,84

NOTA 6

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos de proveedores son como siguen:

Cuentas y documentos por Pagar locales	12.677,45
--	-----------

NOTA 7

A continuación detallo las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2014.

Otras cuentas por pagar / Relacionadas	21.506,82
Obligaciones Financieras (Porción corriente)	76.087,32
Préstamo Accionistas	9.135,00
Con los empleados beneficios por pagar	21.851,37
Anticipos de clientes	10,37
Obligaciones patronales IESS por pagar	6.236,31

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.

Impuesto a la Renta por pagar	3.847,84
-------------------------------	----------

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 liquidas.

Participación de trabajadores por pagar	706,62
---	--------

NOTA 10

El capital social autorizado de la compañía asciende a U.S. \$ 400,00 divididos en 400 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (U.S. \$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		
	2014	2013	2012
Capital	400	400,00	400,00
Resultados Acumulados	68.993,43	68.837,08	57.434,62
TOTAL	69.237,08	57.834,62	47.269,33

EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2014 se percibió ingresos por utilidad en venta de activos.

Venta de un vehículo