

LABORATORIO FITOFARMACÉUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

1. INFORMACIÓN 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.

En el año 2018 los ingresos de la compañía corresponden a las ventas de sus productos naturales a centros naturistas y distribuidoras del país, la venta de sus Registros Sanitarios a la Compañía MEDINATURAL CIA LTDA y otros ingresos no Operacionales.

2. POLÍTICAS 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 con base en las expectativas del futuro.

La compañía realiza algunas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro que no será exacto en los resultados, sin embargo nos ayudarán para una razonable presentación de los Estados Financieros.

4. RIESGO FINANCIERO

La compañía para evitar el riesgo de liquidez y 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 2018 está conformado de la siguiente manera:

<i>Caja y Bancos</i>	<i>1,769.42</i>
----------------------	-----------------

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

NOTA 2

El saldo de Cuentas Por Cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el que a continuación se muestra:

Cuentas Por Cobrar Clientes no relacionados 62,250.90

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 2018 de Gastos Anticipados y Otras Cuentas Por Cobrar:

Retenciones en la Fuente 1% en ventas 3,529.97

El valor de los impuestos presentados corresponde a las retenciones que nos han realizado 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 2018 de los inventarios de la Compañía:

Inventario de Productos Terminados 544.11
Inventario de Materia Prima 23,311.26
Inventario de Productos en Proceso 2,047.01

NOTA 5

Al 31 de diciembre del 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, y 2011 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo con sus respectivos ajustes son los siguientes: Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son:

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTERPLANT CIA LTDA																						
Adiciones US\$	Transferencias US\$	Saldo al 31 de Diciembre del 2013	Adiciones US\$	Transferencias US\$	Saldo al 31 de Diciembre del 2014	Adiciones US\$	Transferencias US\$	Saldo al 31 de Diciembre del 2015	Adiciones US\$	Transferencias US\$	Saldo al 31 de Diciembre del 2016	Adiciones US\$	Transferencias US\$	Saldo al 31 de Diciembre del 2017	Adiciones US\$	Transferencias US\$	Saldo al 31 de Diciembre del 2017	Adiciones US\$	Transferencias US\$	Saldo al 31 de Diciembre del 2017	Vida útil años	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800,00	-	-	1.800,00	10	
-	-	8.041,78	-	-	10.208,28	-	-	10.208,28	-	-	10.208,28	-	-	10.208,28	-	-	10.208,28	-	-	1.892,84	8.315,44	10
-	-	38.530,68	-	-	41.780,68	-	-	41.780,68	-	-	41.780,68	780,00	-	42.560,68	-	-	42.560,68	-	-	12.368,07	30.192,61	10
-	-	12.889,89	-	-	12.547,08	-	-	12.547,08	-	-	12.547,08	122,19	-	12.669,27	-	-	12.669,27	-	-	11.874,83	794,64	3
-	-	41.946,43	-	-	39.267,86	-	-	39.267,86	-	-	39.267,86	-	-	39.267,86	-	-	39.267,86	-	-	26.776,79	-	5
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.491,07	-	-	26.776,79	-	-	26.776,79	-	5
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.199,00	-	-	1.199,00	-	10
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,00	-	-	800,00	-	10
-	-	101.408,88	-	-	103.803,90	-	-	103.803,90	-	-	103.803,90	902,19	12.491,07	92.215,02	3.589,00	52.912,33	42.901,69	-	-	-	-	-
-	-	54.461,07	-	-	48.116,84	-	-	59.718,19	-	-	70.680,78	-	-	68.097,29	-	-	-	-	-	-	-	2.765,08
-	-	46.947,81	-	-	55.687,06	-	-	44.085,71	-	-	33.143,12	902,19	12.491,07	24.117,73	3.589,00	52.912,33	40.136,61	-	-	-	-	-

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40,136.61
<i>Instalaciones</i>	1,600.00
<i>Muebles y Enseres</i>	8,315.44
<i>Maquinaria</i>	30,192.61
<i>Equipo de Computación</i>	794.64
<i>Otras Propiedades, Planta y Equipo</i>	1,199.00
<i>Repuestos y Herramientas</i>	800.00
<i>(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo</i>	-2,765.08

INTANGIBLES	2,656.00
<i>Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales</i>	2,656.00

NOTA 6

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de Proveedores son:

<i>Cuentas y Documentos por Pagar locales</i>	4,273.15
---	----------

NOTA 7

A continuación, detallo las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2018.

<i>Otras Cuentas por Pagar / Relacionadas</i>	14,607.80
<i>Otras Cuentas por Pagar / No Relacionadas</i>	746.40
<i>Obligaciones Patronales IESS por Pagar</i>	840.95
<i>Con los empleados beneficios por Pagar</i>	831.93
<i>Anticipo de Clientes</i>	2,870.00

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.

<i>Impuesto a la Renta Por Pagar</i>	7,759.70
--------------------------------------	----------

Con fecha del 29 de diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial N° 351 del 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 la Salida 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 derecho a participar de las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

Participación Trabajadores por Pagar

5,906.57

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 las 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			
	2018	2017	2016	2015
Capital	400.00	400.00	400.00	400.00
Resultados Acumulados	98,777.38	73,066.52	69,214.73	69,122.17

EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía en este año efectuó la venta de sus Registros y Marcas a la empresa MEDINATURAL Cía. Ltda., motivo por el cual la Utilidad Operacional asciende a \$39,377.13