

## **PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

#### **Nota 1 Constitución y Operaciones**

**PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC S.A.** es una Compañía de Nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Quito, fue constituida mediante Escritura Pública otorgada el 24 de marzo de 2006, ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 030381 el 1 de Agosto del mismo año.

#### **Objeto Social**

El objetivo de la Compañía es dedicarse a la producción de esquejes, plantas, flores y frutas para la exportación y el mercado nacional, introducción de nuevas variedades de rosas u otros cultivos agrícolas, importando insumos, esquejes y similares; importación y comercialización de insumos, equipos de riego y otros suministros agrícolas.

Se encuentra ubicada en la Calle Manuel Carrera Villegas No. OE 1-173 Intersección E2 en la parroquia rural de Yaruquí, Barrio San José de Oyambarillo y su Registro Único de Contribuyente es 1792044359001.

#### **Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

##### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

##### **2.2 Base de medición y presentación**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

##### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

## 2.4 Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## 2.5 Período Económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

## 2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 17 de Marzo del 2014.

## Nota 3 Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### 3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días.

### 3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, las partidas por cobrar son activos financieros cuyos cobros son fijos, no tienen tasa de interés y no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal.

### Estimación o Deterioro para Cuentas Comerciales

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de

que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. La estimación es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la estimación.

#### **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar deudores varios y a cuentas por pagar acreedores varios, que se liquidan a corto plazo.

En otras cuentas por pagar, también se incluyen las provisiones de gastos varios, entre ellos la compra de material vegetal y servicios básicos.

### **3.3 Inventarios**

Corresponden a los inventarios de materiales y materia prima, y están valorados al costo, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. Este tipo de inventario se utiliza en el proceso productivo, y no se destina a la venta por lo que no requiere cálculo de valor neto de realización.

Las importaciones se registran al costo de la factura más los gastos de importación incurridos. Los productos importados se utilizan en el proceso productivo y no se destinan a la venta.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período. (NIC 2.28)

### **3.4 Propiedad, Planta y Equipo**

#### **3.4.1 Reconocimiento y Medición**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

#### **3.4.2 Depreciación Acumulada**

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un

cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

### 3.4.3 Vida Útil Estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los porcentajes de depreciación anual utilizados:

COMPONENTE	% DEPRECIACIÓN
EDIFICIOS	5%
INSTALACIONES	10%
CONSTRUCCIONES	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EQUIPOS DE OFICINA	10%
VEHÍCULOS	20%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33%
INVERNADEROS	10%

## 3.5 Activos Biológicos

### 3.5.1 Reconocimiento

Los activos biológicos, corresponden a: Plantas de Patrones, medidas a su costo, menos la depreciación calculada según la estimación de vida útil determinada de acuerdo a las condiciones físicas de las mismas, esto es 3 años.

## 3.6 Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

## 3.7 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de cierre de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25% para los años 2009 y 2010, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012, y 22% a partir del año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en NIC 12, p.46

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

### **3.8 Otros Activos**

#### **3.8.1 Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Se registran los costos y gastos desembolsados anticipadamente por el suministro de servicios y se devengan durante el periodo que se reciben los mismos, el cual no es mayor a un año. Los costos y gastos correspondientes a seguros se devengan de acuerdo al plazo de las pólizas.

### **3.9 Intangibles**

Se registran como intangibles el software y licencias adquiridas para los sistemas de información computarizados.

El software se amortiza en 3 años y las licencias en un año.

#### **3.10 Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio**

El importe reconocido como un pasivo por beneficios definidos será la suma neta total de los siguientes importes: (NIC 19.p54)

- a. El valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo sobre el que se informa;
- b. Más cualquier ganancia actuarial (menos cualquier pérdida actuarial) no reconocida por causa del tratamiento contable se reconoce en resultados.
- c. Menos cualquier importe procedente del costo de servicio pasado todavía no reconocido como un gasto;
- d. Menos el valor razonable, al final del periodo sobre el que se informa, de los activos del plan (si los hubiera) con los cuales se liquidan directamente las obligaciones.

A partir del 1 de Enero del 2012, la compañía adoptó la política de no registrar Provisión para Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio.

El saldo que se presenta es el monto acumulado al 31 de Diciembre del 2011.

### 3.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

### 3.12 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

### 3.13 Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

### 3.14 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación, y no se prevé un impacto significativo en la aplicación de las mismas. Las principales normas se señalan a continuación:

#### NIIF 9: Instrumentos financieros

El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad. La norma incluye tres capítulos referidos a reconocimiento y medición, deterioro en el valor de los activos financieros e instrumentos financieros de cobertura.

Esta Norma sustituye a la NIIF 9 de (2009), la NIIF 9 (2010) y la NIIF 9 (2013). Sin embargo, para los períodos anuales que comiencen antes del 1 de enero de 2018, una entidad puede optar por aplicar las versiones anteriores de la NIIF 9 en lugar de aplicar esta Norma, si, y solo si, la fecha correspondiente de la entidad de la aplicación inicial es anterior al 1 de febrero de 2015.

#### Agricultura: Plantas Productoras (Modificaciones a la NIC 16 y a la NIC 41)

Una planta productora es una planta viva que:

- (a) se utiliza en la elaboración o suministro de productos agrícolas;
- (b) se espera que produzca durante más de un período; y
- (c) tiene una probabilidad remota de ser vendida como productos agrícolas, excepto por ventas incidentales de raleos y podas.

Importe en libros es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las plantas productoras se contabilizan de la misma forma que los elementos de propiedades, planta y equipo construidos por la propia entidad antes de que estén en la ubicación y

condiciones necesarias para ser capaces de operar en la forma prevista por la gerencia. Por consiguiente, las referencias a "construcción" en esta Norma deben interpretarse como que cubren actividades que son necesarias para implantar y cultivar las plantas productoras antes de que estén en la ubicación y condición necesaria para ser capaces de operar en la forma prevista por la gerencia.

#### **Agricultura: Plantas Productoras**

##### **(Modificaciones a la NIC 16 y a la NIC 41)**

Emitida en junio de 2014, modificó los párrafos 3, 6 y 37 y añadió los párrafos 22A, y 81L a 81M. Una entidad aplicará esas modificaciones a períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplica esas modificaciones en un período que comience con anterioridad, revelará este hecho. Una entidad aplicará esas modificaciones de forma retroactiva, de acuerdo con la NIC 8, excepto por lo que se especifica en el párrafo 81M. En el período de presentación en que se aplique por primera vez Agricultura: Plantas Productoras (Modificaciones a la NIC 16 y a la NIC 41), una entidad no necesita revelar la información cuantitativa requerida por el párrafo 28(f) de la NIC 8 para el período corriente. Sin embargo, una entidad presentará la información cuantitativa requerida por el párrafo 28(f) de la NIC 8 para cada periodo anterior presentado. Una entidad puede optar por medir una partida de plantas productoras a su valor razonable al comienzo del primer periodo presentado en los estados financieros para el período de presentación en el cual la entidad aplique por primera vez Agricultura: Plantas Productoras (Modificaciones a la NIC 16 y a la NIC 41) y utilice ese valor razonable como su costo atribuido en esa fecha. Cualquier diferencia entre el importe en libros anterior y el valor razonable se reconocerá en las ganancias acumuladas iniciales al comienzo del primer período presentado.

#### **Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización**

##### **(Modificaciones a las NIC 16 y NIC 38)**

No es apropiado un método de depreciación que se base en los ingresos de actividades ordinarias que se generan por una actividad que incluye el uso de un activo. Los ingresos de actividades ordinarias generados por una actividad que incluye el uso de un activo, generalmente, reflejan factores distintos del consumo de los beneficios económicos de dicho activo. Por ejemplo, los ingresos de actividades ordinarias se ven afectados por otra información y procesos, actividades de venta y cambios en los volúmenes de ventas y precios. El componente del precio de los ingresos de actividades ordinarias puede verse afectado por la inflación, la cual no tiene relación con la forma en que se consume el activo

Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización (Modificaciones a las NIC 16 y NIC 38), emitido en mayo de 2014, modificó el párrafo 56 y añadió el párrafo 62A. Una entidad aplicará esas modificaciones de forma prospectiva a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplica las modificaciones en un período que comience con anterioridad, revelará este hecho.

#### **Beneficios a empleados**

##### **(Modificaciones a la NIC 19)**

Se modifica esta norma para reconocer que la tasa de descuento a ser utilizada debe corresponder con bonos en la moneda local.

La fecha de transición es para los períodos que comiencen en o después del 1 de enero del 2016 pudiendo aplicarlo anticipadamente debiendo revelar ese hecho. Cualquier ajuste por su aplicación debe realizarse contra las utilidades retenidas al inicio del período.

#### Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle es el siguiente:

Descripción		2014	2013
Caja	USD\$	1.163,59	1.176,62
Bancos		632.944,66	695.379,74 (i)
	<b>USD\$</b>	<b>634.108,25</b>	<b>696.556,36</b>

- i) En el año 2014, corresponde US\$ 600.146,61 en el Banco Produbanco, US\$ 11.644,74 en el Banco Produbank de Panamá y, US\$ 21.153,31 en el Banco BAC Credomatic de Panamá. En el año 2013 corresponde US\$ 192.372,37 en el Banco Produbanco y US\$ 500.627,43, en la cuenta corriente del Banco Bilbao Vizcaya.

#### Nota 5 INVERSIONES

El detalle es el siguiente:

Descripción		2014	2013
Inversiones Bancarias	USD\$	60.000,00	60.000,00 (i)
	<b>USD\$</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

- i) Corresponde a una inversión que la Compañía mantiene en el Banco Produbank Panamá con fecha de vencimiento el 15 de enero de 2015.

#### Nota 6 CUENTAS POR COBRAR

El detalle es el siguiente:

Descripción		2014	2013
Cientes Locales	USD\$	2.726.560,11	2.540.660,24
Cientes Exterior		609.231,17	464.644,45
Documentos por Cobrar Locales		318.827,62	342.127,03
Otros Documentos por Cobrar		-	10.756,67
	<b>USD\$</b>	<b>3.654.618,90</b>	<b>3.358.188,39</b>

i) Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, presenta la siguiente concentración:

CLIENTE		SALDO 31-12-2014	PORCENTAJE
DENMAR S.A.	USD\$	398.382,66	14,61%
FLORECAL S.A.		181.114,18	6,64%
JAAPFLOWERS S.A.C.		85.671,56	3,14%
FLORESPA CÍA. LTDA.		94.609,77	3,47%
OTROS		1.966.781,94	72,13%
	<b>USD\$</b>	<b>2.726.560,11</b>	<b>100,00%</b>

CLIENTE		SALDO 31-12-2013	PORCENTAJE
DENMAR S.A.	USD\$	265.157,94	10,44%
FLORECAL S.A.		197.920,92	7,79%
JAAPFLOWERS S.A.C.		105.395,96	4,15%
AGROGANADERA ESPINOSA		81.909,73	3,22%
FLORESPA CÍA. LTDA.		77.319,97	3,04%
OTROS		1.812.955,72	71,36%
	<b>USD\$</b>	<b>2.540.660,24</b>	<b>100,00%</b>

#### Nota 7 PROVISIÓN INCOBRABLES

El movimiento es como sigue:

Descripción		2014	2013
Saldo Inicial	USD\$	(221.440,81)	(221.440,81) (i)
Aumento/Disminución		-	-
Provisión del año		-	-
	<b>USD\$</b>	<b>(221.440,81)</b>	<b>(221.440,81)</b>

(i) Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 no hubo incremento a esta provisión puesto que no existió indicio de deterioro en cuentas incobrables.

**Nota 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a valores entregados a proveedores a efectos de asegurar compras, los mismos que se liquidarán a la entrega de los servicios y materiales, previa presentación de la respectiva factura; así como también valores por cobrar a empleados que serán descontados del rol, el detalle es el siguiente:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Anticipo Proveedores Locales	USD\$	70.535,84	56.771,21
Anticipo Proveedores del Exterior		65.709,10	31.437,08
Otras Cuentas por Cobrar		56.265,71	11.350,91
	<b>USD\$</b>	<b>192.510,65</b>	<b>99.559,20</b>

**Nota 9 INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el detalle de inventarios es el siguiente:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Materia Prima y Otros	USD\$	421.950,64	369.116,18
Materiales y Otros		155.862,27	125.542,00
Inventarios en Tránsito		4.576,95	883,90
Inventarios de Producción en Proceso		258.282,27	224.584,44
Importaciones en Tránsito		1.352,08	1.811,17
	<b>USD\$</b>	<b>842.024,21</b>	<b>721.937,69</b>

**Nota 10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Crédito Tributario IR		158.311,00	67.303,92
Crédito Tributario IVA		-	33.452,84
Crédito Tributario ISD		-	13.091,06
	<b>USD\$</b>	<b>158.311,00</b>	<b>113.847,82</b>

**Nota 11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Se refiere a:

PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

---

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Seguros Anticipados	12.113,72	12.593,59 (i)
Monitoreo de Vehículos	877,67	1.462,55
	<b>12.991,39</b>	<b>14.056,14</b>

USDS

(i) Corresponde a seguros prepagados de pólizas de seguro de equipo electrónico, instalaciones, maquinaria y equipos y vehículos, los contratos se renuevan anualmente.

**Nota 12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el detalle es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	COSTO HISTÓRICO						DEPRECIACIÓN ACUMULADA				TOTAL NETO
	SALDO 2013	ADICIONES	RECLASIFICACION	VENTAS/BAJAS	SALDO 2014	SALDO 2013	ADICIONES	VENTAS/BAJAS	SALDO 2014		
TERRENOS	903.370,00	-	-	-	903.370,00	-	-	-	-	903.370,00	
EDIFICIOS	229.263,54	-	-	-	229.263,54	50.624,97	11.463,48	-	62.088,45	107.175,09	
INSTALACIONES	114.723,42	10.112,46	6.265,32	-	131.101,19	52.960,69	9.561,53	-	62.522,22	68.578,97	
CONSTRUCCIONES	332.279,60	10.665,00	3.569,31	-	346.513,91	287.870,60	2.968,72	-	290.539,32	55.974,59	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.237.714,32	9.072,93	-	-	1.246.787,25	1.206.474,78	5.451,65	-	1.211.926,43	34.860,82	
EQUIPOS DE OFICINA	18.631,93	-	-	-	18.631,93	8.384,20	1.863,94	-	10.247,14	8.384,39	
VEHICULOS	406.408,27	-	-	-	406.408,27	263.471,32	62.537,77	-	326.009,09	80.399,18	
MUEBLES Y ENSERES	102.251,84	2.040,00	1.620,00	-	105.911,84	58.731,91	7.476,03	-	66.207,94	39.703,90	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	30.456,96	6.784,06	-	-	37.241,01	17.676,42	7.501,47	-	25.177,89	11.064,12	
EQUIPO DE SEGURIDAD	3.000,00	-	-	-	3.000,00	526,00	300,00	-	826,00	2.174,00	
INVERNADEROS	412.105,12	2.686,38	-	-	414.791,50	381.653,09	6.366,60	-	388.019,69	26.771,81	
CONSTRUCCION PROCESO	2.564,00	68.218,07	11.414,63	-	59.327,44	-	-	-	-	59.327,44	
<b>TOTAL</b>	<b>3.792.766,90</b>	<b>109.540,89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.902.349,88</b>	<b>2.328.272,28</b>	<b>115.490,59</b>	<b>-</b>	<b>2.443.762,87</b>	<b>1.458.587,01</b>	

DESCRIPCIÓN	COSTO HISTÓRICO						DEPRECIACIÓN ACUMULADA				TOTAL NETO
	SALDO 2012	ADICIONES	RECLASIFICACION	VENTAS/BAJAS	SALDO 2013	SALDO 2012	ADICIONES	VENTAS/BAJAS	SALDO 2013		
TERRENOS	903.370,00	-	-	-	903.370,00	-	-	-	-	903.370,00	
EDIFICIOS	229.263,54	-	-	-	229.263,54	39.161,65	11.463,12	-	50.624,77	178.638,57	
INSTALACIONES	101.144,78	13.576,64	-	-	114.723,42	44.510,23	8.450,46	-	52.960,69	61.762,73	
CONSTRUCCIONES	332.279,60	-	-	-	332.279,60	284.987,24	2.585,36	-	287.572,60	44.709,00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.234.264,32	3.460,00	-	-	1.237.714,32	1.201.379,76	5.095,02	-	1.206.474,78	31.239,54	
EQUIPOS DE OFICINA	18.631,93	-	-	-	18.631,93	6.521,08	1.863,12	-	8.384,20	10.247,73	
VEHICULOS	406.408,27	-	-	-	406.408,27	190.360,15	73.111,17	-	263.471,32	142.936,95	
MUEBLES Y ENSERES	102.251,84	7.963,03	-	-	102.251,84	51.344,71	7.387,20	-	58.731,91	43.519,93	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	22.493,92	-	-	-	22.493,92	10.906,11	6.969,31	-	17.875,42	12.541,53	
EQUIPO DE SEGURIDAD	9.000,00	-	-	-	9.000,00	679,00	300,00	-	979,00	2.476,00	
INVERNADEROS	412.105,12	5.196,65	-	-	417.301,77	375.266,79	6.366,60	-	381.633,39	36.461,73	
CONSTRUCCION PROCESO	1.451,14	31.186,32	11.414,63	-	2.564,00	-	-	-	-	2.564,00	
<b>TOTAL</b>	<b>3.772.674,46</b>	<b>31.186,32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.792.766,90</b>	<b>2.206.132,92</b>	<b>123.569,36</b>	<b>-</b>	<b>2.328.272,28</b>	<b>1.464.496,71</b>	

i) Corresponde a la compra de un sistema de tratamiento de aguas

**Nota 13 ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Sistemas de Computación	USD\$	6.192,99	5.321,99
Amortización Acumulada		(5.931,34)	(4.349,69)
	<b>USD\$</b>	<b>261,65</b>	<b>972,30</b>

**Nota 14 ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Patrones de Plantas	USD\$	113.905,09	113.502,90
Deprec. Acumulada Act. Biológicos		(110.215,51)	(72.112,29)
	<b>USD\$</b>	<b>3.689,58</b>	<b>41.390,61</b>

- (i) Son plantas de las cuales se obtiene el patrón necesario para la producción de miniplantas, cuya estimación de vida útil es de 36 meses, y se amortiza en línea recta durante este período.

**Nota 15 ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 corresponde a US\$ 53.100,67.

El saldo viene desde el año 2013, el movimiento es el siguiente:

<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>	<b>Saldo 31/12/2013</b>	<b>Aumento</b>	<b>Disminución</b>	<b>Saldo 31/12/2014</b>
Estimación Incobrables (a)	40.725,00	-	-	40.725,00
Provisión Jubilación (b)	12.375,67	-	-	12.375,67
<b>Total</b>	<b>53.100,67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53.100,67</b>

- a) Corresponde al efecto neto entre la estimación por pérdida esperada según NIIF y la aplicación del 1% de estimación sobre los saldos no cobrados al final del periodo que permite la normativa fiscal.

- b) Corresponde al Impuesto Diferido por concepto de la diferencia temporal originada por la provisión para jubilación dada por el estudio del actuario matemático correspondiente del periodo hasta nueve años la cual se considera como una partida no deducible hasta que alcance el año diez, momento el cual según la ley fiscal y del informe del actuario matemático corresponde a una partida acumulada deducible del Impuesto de Renta.

La Compañía no ha registrado durante el 2014, movimientos en esta cuenta, puesto que no ha realizado los Activos por Impuestos Diferidos. Durante el 2015 se espera realizar estos Activos.

### Nota 16 PROVEEDORES

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Proveedores Locales	USD\$	244.796,61	232.298,64 (i)
Proveedores del Exterior		11.088,84	947.359,07 (ii)
	<b>USD\$</b>	<b>255.885,45</b>	<b>1.179.657,71</b>

(i) Las cuentas de proveedores locales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de Diciembre del 2014:

PROVEEDOR		SALDO 31-12-2014	PORCENTAJE
Denmar S.A.	USD\$	19.654,76	8,03%
Corrugadora Nacional Cransa		24.567,48	10,04%
Importagriflor Cía. Ltda.		5.780,52	2,36%
Marquim Flowers C.A.		16.878,09	6,89%
Duragas		8.088,14	3,30%
Otros		169.827,62	69,37%
	<b>USD\$</b>	<b>244.796,61</b>	<b>100,00%</b>

Al 31 de Diciembre del 2013:

PROVEEDOR		SALDO 31-12-2013	PORCENTAJE
Denmar S.A.	USD\$	38.649,07	16,64%
Corrugadora Nacional Cransa		15.725,04	6,77%
Importagriflor Cía. Ltda.		15.563,75	6,70%
Marquim Flowers C.A.		15.479,74	6,66%
Duragas S.A.		12.313,49	5,30%
Otros		134.567,55	57,93%
	<b>USD\$</b>	<b>232.298,64</b>	<b>100,00%</b>

(ii) La cuenta proveedores del exterior presentan la siguiente concentración:

Al 31 de Diciembre del 2014:

PROVEEDOR		SALDO 31-12-2014	PORCENTAJE
Interplant	USD\$	1.780,00	16,05%
Otros		9.308,84	83,95%
	<b>USD\$</b>	<b>11.088,84</b>	<b>100,00%</b>

Al 31 de Diciembre del 2013:

PROVEEDOR		SALDO 31-12-2013	PORCENTAJE
W. Kordes Sohne	USD\$	577.056,30	53,78%
Interplant B.V.		286.761,32	16,68%
Delbard Pepinieres		38.339,31	15,55%
Fazari Rosaplants		27.474,37	5,96%
Otros		17.727,77	8,03%
	<b>USD\$</b>	<b>947.359,07</b>	<b>100,00%</b>

#### Nota 17 ANTICIPOS CLIENTES

Corresponde a valores y/o documentos entregados por los clientes a la Compañía, asegurando así compras futuras, el detalle es el siguiente:

Descripción		2014	2013
Anticipo Clientes Locales	USD\$	453.409,89	221.167,29
Anticipo Clientes del Exterior		42.782,80	1.890,28
	<b>USD\$</b>	<b>496.192,69</b>	<b>223.057,57</b>

#### Nota 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Acreedores Varios	USD\$	25.701,20	7.656,90
Gastos Acumulados por Pagar		78.380,65	83.534,93 i)
	<b>USD\$</b>	<b>104.081,85</b>	<b>91.191,83</b>

i) En 2014 y 2013 corresponde a las provisiones realizadas para la compra de material vegetal y, servicios básicos pendientes de pago a Diciembre de cada año.

**Nota 19 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Aportes IESS	USD\$	22.260,33	19.012,98
Préstamos Quirografarios IESS		5.726,46	4.874,22
Fondos de Reserva		1.513,71	1.812,96
Préstamos Hipotecarios		1.126,83	531,80
Retenciones en la Fuente		4.498,10	49.070,73
Retenciones del IVA		4.010,81	34.687,49
Impuesto al Valor Agregado – IVA		44.739,38	45.878,77
Beneficios de Ley a Empleados a)		64.587,66	37.851,18
	<b>USD\$</b>	<b>148.463,28</b>	<b>193.720,13</b>

- a) En el año 2014, incluye el valor de US\$ 31.807,88 correspondiente a la Participación 15% Trabajadores.

**Nota 20 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Corresponde a:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Nómina por Pagar	USD\$	18.362,67	43.024,19
Finiquitos por Pagar		107,76	800,39
Otras por Pagar Empleados		2.951,86	1.544,88
	<b>USD\$</b>	<b>21.422,29</b>	<b>45.369,46</b>

**Nota 21 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Préstamos Accionistas	USD \$	2.086.847,20	3.075,48
Préstamos Bancarios		1.950.194,34	2.250.194,34 (i)
Intereses Bancarios		137.461,59	170.389,72
Proveedores del Exterior		574.836,19	1.298.720,44 (ii)
	<b>USD \$</b>	<b>4.749.339,32</b>	<b>3.722.379,98</b>

- (i) Al 31 de Diciembre de 2014 corresponde a un préstamo otorgado por EFG Bank de Suiza por US\$ 1.950.194,34 con vencimiento al 10 de Febrero de 2015 (cuyo pago será al vencimiento), a una tasa de interés del 7,25%. Este préstamo se encuentra registrado en el Banco Central del Ecuador al 28 de Enero de 2014, con registro N° 140148.

Al 31 de Diciembre de 2013 corresponde a un préstamo otorgado por EFG Bank de Suiza por US\$ 2'250.194,34 con vencimiento al 15 de Enero de 2014 a una tasa de interés anual del 7.25% en este préstamo, el mismo que se encuentran registrados en el Banco Central del Ecuador al 25 de Enero de 2013 con registro N° 130120.

- (ii) Corresponde a cuentas por pagar a obtentores del exterior en concepto de "Propagation Rate". Estos valores se han ido cancelando de manera periódica durante el año. De estos montos no existe contrato que establezca el vencimiento y la modalidad de pago.

#### Nota 22 PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 corresponde:

Descripción		2014	2013
Jubilación Patronal	USD\$	56.254,88	56.254,88
Desahucio		12.681,06	12.681,06
	<b>USD\$</b>	<b>68.935,94</b>	<b>68.935,94</b>

#### Provisión Jubilación Patronal

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 corresponde a US\$ 56.254,88.

El saldo viene desde años anteriores, el movimiento es el siguiente:

Descripción	Saldo 31/12/2013	Aumento	Disminución	Saldo 31/12/2014
Provisión del año	56.254,88	-		56.254,88
<b>Total</b>	<b>56.254,88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56.254,88</b>

De acuerdo con la Política Contable establecida en la **Nota 3.10** "Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio", A partir del 1 de Enero del 2012, la Compañía adoptó la política de no registrar Provisión para Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio.

El saldo que se presenta es el monto acumulado al 31 de Diciembre del 2011.

### Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 corresponde a US\$ 12.681,06

El saldo viene desde años anteriores, el movimiento es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	Saldo 31/12/2013	Aumento	Disminución	Saldo 31/12/2014
Provisión del año	12.681,06	-	-	12.681,06 i)
<b>Total</b>	<b>12.681,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.681,06</b>

De acuerdo con la Política Contable establecida en la **Nota 3.10** "Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio", A partir del 1 de Enero del 2012, la Compañía adoptó la política de no registrar Provisión para Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio".

### Nota 23 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituido por 2.893.000 acciones ordinarias, indivisibles y nominativas de USDS 1 cada una.

### Nota 24 VENTAS

Corresponde a:

Descripción		2014	2013
Derechos de Propagación	USD \$	3.685.806,58	3.657.217,72
Ventas Miniplantas		2.722.734,89	2.767.093,83
Otros		217.490,13	229.427,54
Descuentos		(29.453,31)	(17.184,57)
Devoluciones		(81.650,43)	(128.427,49)
	<b>USD \$</b>	<b>6.514.927,86</b>	<b>6.508.127,03</b>

### Nota 25 COSTOS DE OPERACIÓN

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Derechos de Propagación	USD \$	(2.220.643,48)	(2.533.335,95)
Ventas Miniplantas		(2.411.497,40)	(2.224.674,16)
Otros		(148.909,70)	(160.462,46)
	USD \$	<b>(4.781.050,58)</b>	<b>(4.918.472,57)</b>

### Nota 26 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se presenta a continuación:

Detalle	2014	2013
<b><u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u></b>		
Utilidad Contable	212.052,50	60.529,41
(-) 15% Participación Trabajadores	-31.807,88	-9.079,41
(-) Otras Rentas Exentas		
(+) Gastos No Deducibles	45.046,04	36.065,44
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos		
(+) Participación Trabajadores Atribuible a Ingresos Exentos		
(-) Amortización Perdidas Tributarias Años Anteriores	-56.322,67	-21.878,86
<b>Base Gravada de Impuesto a la Renta</b>	<b>168.968,00</b>	<b>65.636,58</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>37.172,96</b>	<b>14.440,05</b>
<b>Impuesto a la Renta Corriente (a)</b>	<b>54.155,35</b>	<b>49.834,75</b>

(a) De acuerdo a la normativa tributaria el valor mayor entre el impuesto causado y el anticipo se considera como impuesto a la renta corriente

### Nota 27 CONTRATOS

Uno de los principales contratos que mantiene la Compañía a la fecha es el siguiente:

- Celebrado con la compañía Duragas S.A. cuya última renovación fue al 14 de noviembre del 2012, por el suministro de gas licuado de petróleo (GLP), con una duración de cinco años cuyo vencimiento es el 14 de noviembre del 2017.

## **Nota 28 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

En el 2011, la Compañía adoptó la Norma Internacional de Información Financiera No.7 (NIIF 7). "Instrumentos Financieros: Revelaciones", la cual es efectiva para los períodos financieros que iniciaron el 1 de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y cómo maneja tales riesgos. Un resumen de las principales revelaciones relativas a los instrumentos financieros de la Compañía es el siguiente:

La estructura de gestión del riesgo comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la Administración, y en particular de la Gerencia General y Gerencia Financiera la evaluación y gestión constante del riesgo.

### **Riesgo del mercado**

El Riesgo de Mercado está vinculado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, tasa de interés y riesgo de mercado que afectan los activos y pasivos de la Compañía.

La Compañía maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares. Existen algunas transacciones donde se negocian en EUROS, las diferencias de tipo de cambio no son importantes y se reconocen en resultados.

### **Gestión de riesgo en las tasas de interés**

La Compañía mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero en el exterior a una tasa fija estipulada en el contrato del préstamo, por lo tanto la empresa no está sujeta a este tipo de riesgo.

### **Gestión de riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía, principalmente en sus deudores por venta.

Para sus deudores por venta la compañía ha definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas por incobrabilidad y por incumplimiento en sus pagos. Adicionalmente podemos indicar que no mantiene concentración de sus ventas en pocos clientes, y las facturas cumplen con los términos de crédito y no generan intereses.

### **Gestión del riesgo de liquidez o financiamiento**

El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago.

Plantec S.A logra mantener un equilibrio entre la continuidad fondos y flexibilidad financiera a través de sus flujos operaciones normales recaudados en ventas y pagos a proveedores.

La Compañía hasta la presente fecha no ha presentado ningún riesgo de liquidez, debido a la estructura de sus ventas y recuperación de cartera.

**Nota 29 EVENTOS POSTERIORES**

La Compañía en el año 2015 efectuará un aumento de capital por US\$ 840.770,00 con el fin de subsanar el proceso de causal de disolución, según lo resuelto y aprobado mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas con fecha 28 de noviembre de 2014, lo resuelto y aprobado hace referencia a la posibilidad de que los socios asuman los pasivos que mantiene Plantec S.A. con los proveedores del exterior, con el fin de capitalizar estos valores y de esta manera subsanar la causal de disolución por la que atraviesa la empresa.

A más de lo indicado en el párrafo precedente, hasta la fecha de la emisión de los estados financieros (Febrero 27 de 2015) no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

