

# PLANJUNTO

Manejo Forestal Colaborativo

**MANEJO FORESTAL COMUNITARIO PLANJUNTO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**(En dólares Americanos)**

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**MANEJO FORESTAL COMUNITARIO PLANJUNTO CIA LTDA.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de Agosto del 2013, inscrita en el Registro Mercantil, Notario Primero del cantón Quito con fecha 10 de octubre del 2013.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a proveer servicios técnicos especializados en el área ambiental, social, económica, a entidades públicas, privadas, ONGs, y; a comunidades para contribuir a un manejo foresta sostenible en Ecuador. Esto incluye planificación espacial SIG, distribución de ingresos, zonificación manejo de gobernanza forestal, capacitación, agroforestería, monitoreo y evaluación, estudios forestales y otros relacionados.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 de Octubre del 2013.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** La Floresta, calle Valladolid número E14-07 y Lugo, Edificio Mosquera, Piso 2, Oficina 1, Quito- Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792467500001

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Por ser constituida en el 2013 se establece desde su inicio las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la

*Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### ***Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador***

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013 son los primeros de la empresa, con lo cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF según Resolución No. SC-ICI-CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores*

## **2.3. Moneda**

### ***a. Moneda funcional y de presentación***

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de curso legal en que opera el país.*

## **2.4. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado documentos de curso legal (Facturas de ventas y compras) para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.*

## **2.5. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 22 de agosto al 31 de diciembre 2013.*

## 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

*Es imprescindible recalcar que Planjunto Cia. Ltda. en el 2013 no ha tenido movimiento operacional en sus cuentas contables a excepción del aporte de capital en la cuenta de integración del Banco del Pichincha, los principios y políticas contables así como los criterios de valoración que detallamos a continuación son el camino a seguir por la compañía en la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2013, y para los periodos futuros.*

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

### 3.2. Activos Financieros

#### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación.*

#### **Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, al no registrar ventas y mucho menos cuentas por cobrar no se ejecuta la política.*

### 3.3. Propiedad Planta y Equipo

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se registraran a su costo de adquisición.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.*

*Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):*

| <b>Concepto</b>                    | <b>Vida útil</b> |
|------------------------------------|------------------|
| Edificios                          | 20 años          |
| Instalaciones                      | 10 años          |
| Muebles y Enseres                  | 10 años          |
| Máquinas y Equipos                 | 10 años          |
| Equipo de Computación              | 3 años           |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 5 años           |

## **3.4. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio), si este fuera superior, se presentarían como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable.*

## **3.5. Impuesto a las Ganancias**

*Durante el ejercicio 2013 la empresa no registró ni utilidad ni pérdida ya que el desarrollo de las actividades desde el 22 de agosto al 31 de diciembre del 2013 ha sido cero, por consiguiente no se origina impuesto.*

## **3.6. Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos en la actividad, PlanJunto Cia. Ltda. al no iniciar las actividades no genera ninguna provisión.*

## **3.7. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

## **3.8. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

## **3.9. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### 3.10. Estado de Flujos de efectivo

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- *Actividades Operativas:* actividades típicas de la empresa, según el objeto social.
- *Actividades de inversión:* las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- *Actividades de financiación:* actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- *Flujos de efectivo:* entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.11. Situación Fiscal

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, se ha cumplido con las obligaciones, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## 4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

*La empresa está expuesta a determinados riesgos por lo que aplicamos:*

*Principios de buena administración, destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican controles de calidad necesarios para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política de servicio:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con personal experimentado, capacitado e idóneo cumpliendo con los estándares de ética, y normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es el prevenir riesgos cumpliendo las normas y políticas establecidas.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

## 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A inicios del mes de abril del 2014, PlanJunto Cia. Ltda. logra concretar el inicio de actividad al emitir su primer comprobante de venta. Esperamos consolidar proyectos planteados a nuestros clientes.

## APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 13 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador,

Collen Wainwright Anthony  
Gerente General  
PlanJunto Cia. Ltda.

Paredes Rodriguez Franz G.  
Contador  
RUC 1709922023001 Reg. 026862