



MANEJO FORESTAL COMUNITARIO PLANJUNTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 forestal 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 numero 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 2018 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 2018, 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 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.



3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Es imprescindible recalcar que PlanJunto Cia. Ltda. es una compañía con 5 años de existencia, pero 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 2018, 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 cerrando para el periodo 2018 en USD \$18.16 como caja chica y USD\$3487.53 el saldo en la cuenta corriente de Banco de Guayaquil.

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, por el periodo 2018 cerramos con un valor de USD \$563.76 por cobrar a Fundación Runa valor que se cobrara en el periodo 2019.

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 resultados y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):



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

Para el período 2018 se ha depreciado totalmente sus activos con un valor histórico de adquisición de usd \$275.89 y, una depreciación acumulada de USD \$275.89.

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 éste fuera superior, se presentarían como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable, para el 2018 cerramos con cero en obligaciones comerciales y con un valor de USD \$0.40 centavos de dólar por obligaciones con la administración tributaria que se cierra en enero 2019.

3.5. Impuesto a las Ganancias

Durante el ejercicio 2018 la empresa registró una utilidad de \$10.630,52 dólares por consiguiente se origina un impuesto a la renta de \$2.338,71 dólares

3.6. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado en la actividad, PlanJunto Cia. Ltda. hasta el momento no se ha visto en la necesidad de generar provisiones.

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.



Para el 2018 se genero un ingreso de USD \$51.560,26

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.

Para el 2018 se han generado gastos por un monto de USD \$ 40.929.74

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 todas 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

- PLANJUNTO CIA LTDA y su equipo emprende un nuevo reto, el plasmar su conocimiento y experiencia, pero esta vez lo haremos a través de Fundación Runa que es la organización que nos cobijo y con la cual emprendimos muchos proyectos obteniendo grandes resultados.
- PLANJUNTO CIA LTDA como empresa empieza a hibernar, con el objetivo de que a futuro toda la experiencia y gestión realizada a través de Fundación Runa se reinvierta en ella.



- Al igual que en el periodo anterior insistimos en fortalecer la red profesional de aliados. La Amazonía centro-sur, los pueblos, las comunidades, y; habitantes como una zona geográfica son nuestra razón de ser nos resulta muy interesante el aplicar el modelo de PLANJUNTO CIA LTDA. Se planifica fortalecer la presencia en la zona y crear propuestas de trabajo para un desarrollo económico sostenible en conjunto.

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, (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 Anthony Wainwright
Gerente General
PlanJunto Cia. Ltda.

Paredes Rodríguez Franz G.
Contador
RUC 1709922023001 Reg. 026862