

**PLANDANE S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2012**

INTERNATIONAL  
CONSULTING GROUP

**PLANDANE S. A.**

**Estados Financieros**

**Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012**

**Contenido**

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultado Integral	4
Estados de Cambios en el Patrimonio	5
Estados de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de  
**PLANDANE S. A.**

### **Introducci3n**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PLANDANE S. A., que comprenden el estado de situaci3n financiera al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el a1o terminado en esa fecha, as3 como el resumen de las pol3ticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia de la Compa1a es responsable de la preparaci3n y presentaci3n razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Informaci3n Financiera para Peque1as y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparaci3n de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opini3n sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditor3a. Nuestra auditor3a fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditor3a, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos 3ticos, planifiquemos y realicemos una auditor3a para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditor3a comprende la ejecuci3n de procedimientos para obtener evidencia de auditor3a sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluaci3n de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluaci3n de riesgo, el auditor toma en consideraci3n los controles internos relevantes de la Compa1a, para la preparaci3n y presentaci3n razonable de los estados financieros, con el fin de dise1ar procedimientos de auditor3a de acuerdo con las circunstancias, pero no con el prop3sito de expresar una opini3n sobre la efectividad del control interno de la Compa1a. Una auditor3a tambi3n incluye la evaluaci3n de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, as3 como una evaluaci3n de la presentaci3n general de los estados financieros.



**AUDITGROUP**

*Audítores y Consultores*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PLANDANE S. A., al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

*Audit Group*  
SC - RNAE No.2-640

*Jayier V. La Mota*

**Jayier V. La Mota – Socio**  
RNC No. 33967

INTERNATIONAL  
CONSULTING GROUP

**30 de Septiembre del 2013**

# PLANDANE S. A.

## Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares)		
	(Reexpresado Nota 3)		
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en bancos (Nota 4)	x 47,818	49,131	133,130
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	x 12,754	21,728	9,608
Cuentas por cobrar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	x 1,591,949	1,082,000	-
Activos por Impuestos corrientes (Nota 11)	-	-	77,329
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,652,521</b>	<b>1,152,859</b>	<b>220,067</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedades y equipos, neto (Nota 7)	x 3,599,474	3,640,556	3,651,957
Activos biológicos (Nota 8)	x 283,336	283,336	283,336
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>3,882,810</b>	<b>3,923,892</b>	<b>3,935,293</b>
<b>Total activos</b>	<b>5,535,331</b>	<b>5,076,751</b>	<b>4,155,360</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Préstamos (Nota 9)	-	26,136	1,052
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 10)	x 176,695	209,990	271,516
Cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	x 810,085	2,058,233	1,246,061
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 11)	x 5,127	38,369	-
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>991,907</b>	<b>2,332,728</b>	<b>1,518,629</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	x 1,516,445	-	-
Obligación por beneficios definidos (Nota 12)	28,748	16,538	6,076
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>1,545,193</b>	<b>16,538</b>	<b>6,076</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>2,537,100</b>	<b>2,349,266</b>	<b>1,524,705</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital pagado (Nota 14)	800	800	800
Utilidades retenidas (Nota 14):			
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES	2,548,749	2,548,749	2,548,749
Utilidades acumuladas	448,682	177,936	81,106
<b>Total patrimonio</b>	<b>2,998,231</b>	<b>2,727,485</b>	<b>2,630,655</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>5,535,331</b>	<b>5,076,751</b>	<b>4,155,360</b>

30601 y 30701  
 30701 y 30702  
 177936  
 270746

Sr. Xavier Palacios Márquez  
Gerente General

Ing. Hugo Mejía  
Contador General

PLANDANE S. A.

Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	<b>(Reexpresado Nota 3)</b>	
Ventas netas <i>(Nota 6)</i>	2,803,691	2,680,207
Costo de ventas <i>(Nota 6)</i>	<b>(2,392,902)</b>	<b>(2,189,533)</b>
Utilidad bruta	410,789	490,674
Gastos de administración <i>(Notas 6 y 15)</i>	<b>(68,953)</b>	<b>(333,936)</b>
Costos financieros	<b>(4,097)</b>	<b>(3,919)</b>
Otros egresos, neto	<b>(10,919)</b>	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	326,820	152,819
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 11)</i>	<b>(56,074)</b>	<b>(38,929)</b>
Utilidad neta del año	270,746	113,890
Otro resultado integral: Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Total resultado integral del año	270,746	113,890

Sr. Xavier Palacios Márquez  
Gerente General

Ing. Hugo Mejía  
Contador General

Ver notas adjuntas

# PLANDANE S. A.

## Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Utilidades Retenidas		Total
		Ajustes de Primera Adopción de NIIF para las PYMES	Utilidades Acumuladas	
Saldos al 1 de Enero del 2011 (Reexpresado Nota 3)	800	2,548,749	81,106	2,630,655
Utilidad neta del año, 2011	-	-	113,890	113,890
Otros	-	-	(17,060)	(17,060)
Saldos al 31 de Diciembre del 2011 (Reexpresado Nota 3)	800	2,548,749	177,936	2,727,485
Utilidad neta del año, 2012	-	-	270,746	270,746
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	800	2,548,749	448,682	2,998,231

Sr. Xavier Palacios Márquez  
Gerente General

Ing. Hugo Mejía  
Contador General

Ver notas adjuntas

# PLANDANE S. A.

## Estados de Flujos de Efectivo

	<b>Años Terminados el</b>	
	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
	<b>(Reexpresado Nota 3)</b>	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	2,802,768	2,680,207 ✓
Pagado a proveedores y empleados	(4,219,559)	(2,706,091) ✓
Efectivo usado por las operaciones	(1,416,791)	(25,884)
Intereses pagados	(4,097)	(3,919) ✓
Impuesto a la renta pagado	(57,968)	(37,035) ✓
Otros egresos netos	(10,919)	-
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>	<b>(1,489,775)</b>	<b>(66,838)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades y equipos	(1,847)	(476) ✓
Otros	-	(41,769) ✓
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de inversión</b>	<b>(1,847)</b>	<b>(42,245)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación:</b>		
Aumento en préstamos	1,490,309	25,084 ✓
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de financiación</b>	<b>1,490,309</b>	<b>25,084</b>
Disminución neta en efectivo en bancos	(1,313)	(83,999) ✓
Efectivo en bancos al principio del año	49,131	133,130 ✓
Efectivo en bancos al final del año <i>(Nota 4)</i>	47,818	49,131
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	270,746	113,890 ✓
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	42,929	53,646 ✓
Provisión de beneficios definidos	12,210	10,462 ✓
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8,974	(12,120) ✓
Aumento en cuentas por cobrar a accionistas y compañías relacionadas	(509,949)	(1,082,000) ✓
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(53,737)	77,329 ✓
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(28,876)	(61,526) ✓
Disminución (aumento) en cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas	(1,252,567)	795,112 ✓
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	20,495	38,369 ✓
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>	<b>(1,489,775)</b>	<b>(66,838)</b>

Sr. Xavier Palacios Márquez  
Gerente General

Ing. Hugo Mejía  
Contador General

Ver notas adjuntas

# PLANDANE S. A.

## Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
	(Reexpresado Nota 3)	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	2,802,768	2,680,207
Pagado a proveedores y empleados	(4,219,559)	(2,706,091)
Efectivo usado por las operaciones	(1,416,791)	(25,884)
Intereses pagados	(4,097)	(3,919)
Impuesto a la renta pagado	(57,968)	(37,035)
Otros egresos netos	(10,919)	-
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>	<b>(1,489,775)</b>	<b>(66,838)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades y equipos	(1,847)	(476)
Otros	-	(41,769)
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de inversión</b>	<b>(1,847)</b>	<b>(42,245)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación:</b>		
Aumento en préstamos	1,490,309	25,084
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de financiación</b>	<b>1,490,309</b>	<b>25,084</b>
Disminución neta en efectivo en bancos	(1,313)	(83,999)
Efectivo en bancos al principio del año	49,131	133,130
Efectivo en bancos al final del año (Nota 4)	47,818	49,131
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	270,746	113,890
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	42,929	53,646
Provisión de beneficios definidos	12,210	10,462
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8,974	(12,120)
Aumento en cuentas por cobrar a accionistas y compañías relacionadas	(509,949)	(1,082,000)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(53,737)	77,329
Disminución (aumento) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(28,876)	(61,526)
Disminución (aumento) en cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas	(1,252,567)	795,112
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	20,495	38,369
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>	<b>(1,489,775)</b>	<b>(66,838)</b>

Sr. Xavier Palacios Márquez  
Gerente General

Ing. Hugo Mejía  
Contador General

Ver notas adjuntas