

PLANDANE S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **PLANDANE S.A.** que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados separados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **PLANDANE S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy un auditor independiente de **PLANDANE S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

...

...

...

...

...

...

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2016 será presentado por separado, según Resolución del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el ente regulador.



CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE - 2 No. 457

Guayaquil, abril 7 de 2017

... ..
... ..
... ..

... ..
... ..
... ..

... ..
... ..
... ..

... ..

... ..
... ..
... ..

... ..
... ..
... ..

... ..

PLANDANE S.A.**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****ÍNDICE**

	Pág. No.
Informe de los auditores independientes	1 - 2
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales – por función	5
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros:	
1. Información general	9
2. Resumen de principales políticas contables	
2.1. Bases de preparación	9 - 10
2.2. Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente	10 - 12
2.3. Moneda funcional y de presentación	12
2.4. Efectivo y equivalente de efectivo	12
2.5. Activos y pasivos financieros	13 - 16
2.6. Inventarios	17 - 18
2.7. Impuestos corrientes por recuperar	18
2.8. Propiedades, plantas y equipos, neto	19
2.9. Activos biológicos	19
2.10. Deterioro del valor de los activos no financieros	20
2.11. Provisiones en general	20
2.12. Impuestos a las ganancias	20
2.13. Beneficios a los empleados	21 - 22
2.14. Reconocimiento de ingresos	23
2.15. Reconocimiento de gastos	23
2.16. Distribución de dividendos	23
3. Administración de riesgos financieros	23 - 24
4. Efectivo y equivalentes	25
5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	25 - 26
6. Inventarios	27
7. Activos por impuestos corrientes	27 - 28
8. Propiedades, maquinarias y equipos	28 - 29
9. Activos biológicos	29
10. Cuentas por cobrar relacionadas, no corriente	30
11. Proveedores y otras cuentas por pagar	30 - 31
12. Beneficios sociales	32
13. Cuentas por pagar relacionadas, no corriente	33
14. Capital social	33
15. Aportes para futura capitalización	33
16. Ventas netas	34
17. Costo de ventas, gastos administrativos y financieros	35
18. Impuesto a la renta	35
19. Principales saldos y Transacciones con partes relacionadas	36
20. Contingencias y compromisos	36
21. Hechos relevantes	36
22. Hechos posteriores	36

1000

1001

1002

1003

1004

1005

1006

1007

1008

1009

1010

1011

1012

1013

1014

1015

1016

1017

1018

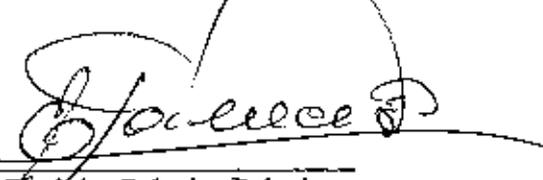
1019

1020

PLANDANE S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

4

ACTIVOS		NOTAS	
		(US dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES		2016	2015
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	4	64.146,73	70.285,94
• Deudores comerc. y otras cuentas por cobrar	5	2.230.808,97	2.005.649,54
Inventarios	6	64.143,38	57.214,96
Activos por impuestos corrientes	7	153.018,66	109.142,41
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.512.117,74	2.242.292,95
Propiedades, maquinarias y equipos	8	3.281.883,98	3.244.264,21
Activos Biológicos	9	459.680,45	465.774,17
Cuentas por cobrar L/P, relacionadas	10	608.334,57	484.179,33
TOTAL ACTIVOS		6.862.016,74	6.436.510,56
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	11	137.106,97	419.517,71
Impuestos por pagar		6.118,32	4.417,35
Beneficios sociales corriente	12	379.651,88	314.273,15
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		522.877,17	738.208,21
Cuentas por pagar L/P, relacionados	13	384.312,28	19.404,88
Beneficios sociales no corriente	12	119.261,97	82.566,02
TOTAL PASIVOS		1.026.451,42	840.179,11
PATRIMONIO			
Capital social	14	800,00	800,00
Aportes para futuro aumento de capital	15	818.664,17	1.138.664,17
Resultados Acumulados por adopción NIIF		2.548.749,33	2.548.749,33
Reserva legal		800,00	800,00
Resultados Acumulados		1.927.918,84	1.459.209,76
Resultado integral del año, neto		538.632,98	448.108,19
TOTAL PATRIMONIO		5.835.565,32	5.596.331,45
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		6.862.016,74	6.436.510,56



Sr. Euclides Palacios Palacios
Gerente General



Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas a los estados financieros

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that this is crucial for ensuring the integrity of the financial statements and for providing a clear audit trail.

2. The second part of the document outlines the various methods used to collect and analyze data. It includes a detailed description of the sampling process and the statistical techniques employed to ensure the reliability of the results.

3. The third part of the document provides a comprehensive overview of the findings of the study. It highlights the key areas where significant differences were observed and discusses the potential reasons for these variations.

4. The final part of the document offers conclusions and recommendations based on the research findings. It suggests several areas for further investigation and provides practical advice for improving the accuracy and efficiency of the data collection process.

5. The document also includes a section on the limitations of the study. It acknowledges that while the research provides valuable insights, there are certain constraints that may affect the generalizability of the findings.

6. In addition, the document discusses the ethical considerations that guided the research. It ensures that all procedures were conducted in a transparent and responsible manner, with the highest standards of integrity.

7. The document concludes with a summary of the overall objectives and the significance of the research. It reiterates the importance of the findings and the potential impact on the field of study.

8. Finally, the document provides a list of references and a bibliography, citing the various sources and studies that informed the research. This section is essential for providing context and supporting the claims made throughout the document.

9. The document is signed and dated at the bottom, indicating the author's responsibility for the content and the date of completion.

10. The document is accompanied by several appendices, which provide additional data and detailed information related to the study. These appendices are essential for a thorough understanding of the research process and findings.

11. The document is formatted in a professional and clear manner, with a consistent layout and easy-to-read text. This ensures that the information is presented in an accessible and organized way.

12. The document is a valuable resource for anyone interested in the field of study, providing a comprehensive and detailed account of the research process and findings.

PLANDANE S.A.**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>(US dólares)</u>	
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas netas	16	3.964.208,08	3.914.540,36
Costo de ventas	17	(2.919.017,13)	(2.964.228,84)
Utilidad Bruta		1.045.190,95	950.311,52
<u>GASTOS OPERATIVOS</u>			
Gastos administrativos	17	(430.211,99)	(327.760,37)
Gastos Financieros	17	(7.780,38)	(0,00)
Otros ingresos y (gastos), neto		<u>3.954,14</u>	<u>(97.066,12)</u>
Utilidad antes de deducciones		611.152,72	525.485,03
(-) IMPUESTO A LA RENTA	18	<u>(72.519,74)</u>	<u>(76.576,84)</u>
Resultado neta por actividades ordinarias		<u>538.632,98</u>	<u>448.908,19</u>
Apropiación de reserva legal		<u>(0,00)</u>	<u>(800,00)</u>
Resultado integral del año, neto		<u>538.632,98</u>	<u>448.108,19</u>
UTILIDAD POR ACCION		<u>673,29</u>	<u>560,14</u>



Sr. Euclides Palacios Palacios.
Gerente General



Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas a los estados financieros

1. The first part of the document is a letter from the author to the editor, dated 10/10/1954. The letter discusses the author's interest in the subject of the journal and the author's hope that the journal will be a valuable contribution to the field.

2. The second part of the document is a letter from the editor to the author, dated 11/10/1954. The editor expresses his interest in the author's work and his hope that the author's work will be a valuable contribution to the field.

3. The third part of the document is a letter from the author to the editor, dated 12/10/1954. The author expresses his appreciation for the editor's interest in his work and his hope that the editor's work will be a valuable contribution to the field.

4. The fourth part of the document is a letter from the editor to the author, dated 1/10/1955. The editor expresses his interest in the author's work and his hope that the author's work will be a valuable contribution to the field.

5. The fifth part of the document is a letter from the author to the editor, dated 2/10/1955. The author expresses his appreciation for the editor's interest in his work and his hope that the editor's work will be a valuable contribution to the field.

6. The sixth part of the document is a letter from the editor to the author, dated 3/10/1955. The editor expresses his interest in the author's work and his hope that the author's work will be a valuable contribution to the field.

7. The seventh part of the document is a letter from the author to the editor, dated 4/10/1955. The author expresses his appreciation for the editor's interest in his work and his hope that the editor's work will be a valuable contribution to the field.

8. The eighth part of the document is a letter from the editor to the author, dated 5/10/1955. The editor expresses his interest in the author's work and his hope that the author's work will be a valuable contribution to the field.

9. The ninth part of the document is a letter from the author to the editor, dated 6/10/1955. The author expresses his appreciation for the editor's interest in his work and his hope that the editor's work will be a valuable contribution to the field.

10. The tenth part of the document is a letter from the editor to the author, dated 7/10/1955. The editor expresses his interest in the author's work and his hope that the author's work will be a valuable contribution to the field.

PLANDANE S.A.**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas Legal	Resultados Acumulados NIF por primera vez (US dólares)	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldo a diciembre 31 del 2015	800,00	1.138.664,17	800,00	2.548.749,33	1.459.209,76	448.108,19	5.596.331,45
Ajustes					20.600,89		20.600,89
Retiro de aportes, transferencia a pasivo		(320.000,00)					(320.000,00)
Transferencias resultados periodo 2015					448.108,19	(448.108,19)	0,00
Resultado del ejercicio 2016, neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538.632,98	538.632,98
Saldo a diciembre 31 del 2016	800,00	818.664,17	800,00	2.548.749,33	1.977.918,84	538.632,98	5.834.565,32



Sr. Exelides Palacios
Gerente General



Ing. Hugo Mejía
Comisario General

Ver notas a los estados financieros

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes that proper record-keeping is essential for transparency and accountability, particularly in financial matters. This section also outlines the various methods and tools available for tracking and organizing data, such as spreadsheets and specialized software.

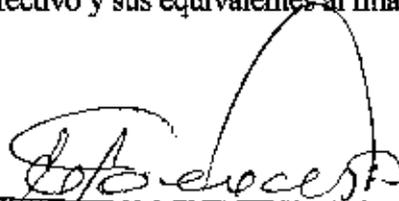
2. The second part of the document focuses on the legal and regulatory requirements that govern record-keeping. It details the specific rules and standards that must be followed to ensure compliance with applicable laws and regulations. This includes information on retention periods, access controls, and the consequences of non-compliance.

3. The third part of the document provides practical advice and best practices for implementing an effective record-keeping system. It covers topics such as data security, backup procedures, and the importance of regular audits and reviews. This section also offers suggestions for how to integrate record-keeping into existing business processes and workflows.

4. The final part of the document concludes with a summary of the key points discussed and offers some final thoughts on the importance of maintaining accurate records. It encourages readers to take the time to establish a robust record-keeping system that meets their specific needs and ensures long-term success and compliance.

PLANDANE S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		3.874.459,68	3.987.159,07
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		<u>(3.602.092,12)</u>	<u>(4.085.703,79)</u>
Efectivo neto provisto y utilizado en actividades de operación		<u>272.367,56</u>	<u>(98.544,72)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>			
Adquisición de propiedades, planta, equipo y otras inversiones		<u>(72.007,17)</u>	<u>(164.008,93)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(72.007,17)</u>	<u>(164.008,93)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos recibidos bancos y compañías relacionadas		0,00	416.433,98
Préstamos pagados bancos y compañías relacionadas		<u>(206.499,60)</u>	<u>(210.898,02)</u>
Efectivo neto utilizado y provisto en actividades de financiamiento		<u>(206.499,60)</u>	<u>205.535,96</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		(6.139,21)	(57.017,69)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>70.285,94</u>	<u>127.303,63</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	<u>64.146,73</u>	<u>70.285,94</u>



Sr. Euclides Palacios Palacios
Gerente General



Ing. Hugo Mejía
Contador General

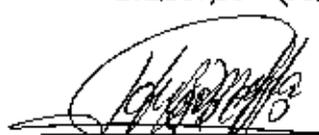
Ver notas a los estados financieros

PLANDANE S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA
ACTIVIDAD DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD NETA		538.632,98	448.108,19
Gastos que no originan desembolsos:			
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos		40.481,12	198.431,23
Participación de los trabajadores, provisión		107.850,47	92.732,65
Impuesto a la renta, neto de compensación		72.519,74	76.576,84
Provisión cuentas incobrables		0	0
Amortizaciones de diferidos (seguros)		0	0
Provisión por jubilación patronal y desahucio		36.695,95	25.057,68
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		796.180,26	840.906,59
Aumento en clientes y otras c x c		(225.159,43)	(102.888,56)
Aumento en inventarios, neto		(6.928,42)	(22.856,77)
Aumento en gastos e impuestos antic.		(43.876,25)	(7.777,12)
Disminución en proveedores y otras cuentas por pagar		(313.227,33)	(817.340,50)
Aumento de beneficios a empl. y otros		65.378,73	11.411,64
EFFECTIVO NETO PROVISTO Y UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		272.367,56	(98.544,72)


Sr. Eufides Palacios Palacios
Gerente General


Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas a los estados financieros

