

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA**

**EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|      |                                                                                                               |    |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I.   | INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....                                                                  | 4  |
| II.  | <b>IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.</b> ..... | 5  |
| 1.   | Balance General.....                                                                                          | 14 |
| 2.   | Estado de Resultados Integral .....                                                                           | 15 |
| 3.   | Evolución del Patrimonio.....                                                                                 | 16 |
| 4.   | Flujo de Efectivo .....                                                                                       | 17 |
| III. | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 .....                                              | 18 |
| 1.   | CAJA BANCOS.....                                                                                              | 18 |
| 2.   | INVERSIONES.....                                                                                              | 18 |
| 3.   | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR .....                                                                         | 18 |
| 4.   | INVENTARIOS .....                                                                                             | 19 |
| 5.   | GASTOS ANTICIPADOS.....                                                                                       | 19 |
| 6.   | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....                                                                               | 20 |
| 7.   | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.....                                                                              | 22 |
| 8.   | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:.....                                                              | 22 |
| 9.   | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR .....                                                                          | 23 |
| 10.  | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES .....                                                                           | 24 |
| 11.  | OBLIGACIONES LARGO PLAZO.....                                                                                 | 24 |
| 12.  | PATRIMONIO .....                                                                                              | 26 |
| 13.  | RESULTADOS .....                                                                                              | 27 |
| 14.  | CONCILIACION 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES .....                                                           | 28 |
| 15.  | CONCILIACION TRIBUTARIA.....                                                                                  | 29 |
| 16.  | CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA.....                                                                         | 30 |
| 17.  | RESERVA LEGAL .....                                                                                           | 30 |
| 18.  | SITUACIÓN TRIBUTARIA.....                                                                                     | 30 |
| 19.  | ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....                                                                          | 30 |
| 20.  | OTRAS REVELACIONES .....                                                                                      | 30 |
| 21.  | INFORME TRIBUTARIO .....                                                                                      | 30 |
| 22.  | DERECHO DE AUTOR .....                                                                                        | 31 |
| 23.  | UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO.....                                                                            | 31 |
| 24.  | EVENTOS SUBSECUENTES .....                                                                                    | 31 |

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**Abreviaturas:**

|        |                                                                                   |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| NIC    | Normas Internacionales de Contabilidad                                            |
| NIIF   | Normas Internacionales de Información Financiera                                  |
| CINIIF | Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera   |
| SRI    | Servicio de Rentas Internas                                                       |
| FV     | Valor razonable (Fair value)                                                      |
| IASB   | International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab. |

## **I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta de Accionistas de: PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado el balance general adjunto de **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2013, y los correspondientes Estado de Resultado, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, que les son relativos por el periodo terminado en esa fecha.

### ***Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros***

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

### ***Opinión***

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuenca – Ecuador

Junio, 9 de 2014



**Eco. Magdalena Moina**

**Registro Nacional de  
Firmas Auditoras  
RNAE 631**

## **II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.**

### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

#### **1.1 Constitución:**

Fue constituida el 27 de agosto de 1996, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Publica Octavo, inscrita bajo el número 251 del Registro Mercantil el 11 de septiembre del 1996. Se realiza un incremento de capital que se inscribe en la Notaria Octava del Cantón Cuenca ante. Dr. Homero Moscoso Jaramillo, con la fecha 18 de enero de 2010, con resolución N°. SC.DIC.C.10.020 y con expediente N° 31741, e identificada ante el SRI con RUC # 0190155617001. El plazo de duración es de 25 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, el que podrá restringirse o prorrogarse de acuerdo a las disposiciones de leyes vigentes. El domicilio tributario es en la calle Coronel Talbot 6-23 y Avda. Tres de Noviembre, Barrio Otorongo. En la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

#### **1.2 Actividad Económica**

El objetivo social principal es el cultivo, la producción, importación y exportación de las plantas, flores y sus insumos, la comercialización al por mayor a menor de plantas y flores y afines.

#### **1.3 Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros de la Compañía son presentados por la Gerencia de la Compañía y aprobados por la Junta General de Socios en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos 2013 en observancia a la ley, serán aprobados sin modificaciones por la Junta General de Socios.

### **2. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador..

#### **2.1 Bases de presentación**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. Los Balances 2013 han sido comparativos con 2012.

#### **2.2 Cambios en las políticas contables**

##### **2.2.1 Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:**

No hay NIIF o CINIIF que sean aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2013 que se espere que no tengan un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

##### **2.3 Cumplimiento con las NIIF**

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

##### **2.4 Efectivo y equivalentes**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

##### **2.5 Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**2.5.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-**

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de flores al exterior y nacional, y fines prestados en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio es de 30 a 60 días que se puede extender hasta 90 días.

**2.5.2 Otras cuentas por cobrar.-**

Representadas principalmente por préstamos a empleados y otros menores.

**2.5.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado-** Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**2.6 Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

**2.6.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-**

Se reconocen inicialmente a su costo neto, de los costos que hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**2.6.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-**

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**2.7 Inventarios.-**

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el menor. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares obtenidas reducen el costo de adquisición. El valor neto de realización es el precio de venta que la gerencia estima en que se realizarán las existencias en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado. El costo de los productos en proceso y productos terminados incluye la correspondiente distribución de los costos fijos y variables utilizados en su producción.

La provisión para la desvalorización de existencias es calculada sobre la base de un análisis específico que realiza periódicamente la Gerencia y es cargada a resultados en el ejercicio en el cual se determina la necesidad de dicha provisión. El valor neto realizable presenta el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

## **2.8. Activos Fijos**

### **2.8.1 Medición Inicial**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

### **2.8.2 Medición posterior al reconocimiento inicial**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

### **2.8.3 Depreciación**

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Activo</u>             | <u>Tasas</u> | <u>Años</u> |
|---------------------------|--------------|-------------|
| Edificios e instalaciones | 5%           | 20          |
| Muebles y enseres         | 10%          | 10          |
| Maquinaria y equipo       | 10%          | 10          |
| Equipo de computación     | 33%          | 3           |
| Vehículos                 | 5%           | 5           |

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales. Los trabajos en curso representan los proyectos que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

### **2.8.4 Disposición de activos fijos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

## **2.9. Obligaciones Laborales**

### **2.9.1.1 Beneficios a corto plazo**

Son beneficios según disposiciones establecidas por el Código de Trabajo la Compañía debe entregar a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

### **2.9.1.2 Beneficios post-empleo**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación.

**2.9.2 Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):** El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

**2.9.3 Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):** el costo de estos beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata.

## **2.10. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta es la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

### **10.2.1 Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

### **2.10.2 Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

### **2.10.3 Retenciones en la fuente:**

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

### **2.10.4 Anticipo mínimo del impuesto a la renta:**

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

**Primera cuota:** En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

**Segunda cuota:** En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

**Tercera cuota:** En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

### **2.10.5 Pasivos por impuestos corrientes**

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

**2.10.6 Cálculo del impuesto a la renta causado:**

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22% y 23% respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

**2.10.7 Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones:**

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2013 y 2013 en adelante, respectivamente.

**2.10.8 Cálculo del pasivo por impuesto corriente:**

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta

Para los años 2013 y 2012, el impuesto reconocido como pasivo por impuesto corriente fue establecido con base en el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

**2.10.9 Impuestos corrientes y diferidos**

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también reconoce fuera del resultado; o cuando surgen el registro inicial de una combinación de negocios.

**2.11 Ingresos diferidos**

Las transacciones por las cuales la Compañía, recibe efectivo son registradas como ingresos diferidos y se registran en los resultados del año en la medida en que se incurran.

**2.12 Contingencias**

Un pasivo contingente es divulgado cuando la existencia de una obligación solo será confirmada por eventos futuros o cuando el importe de una obligación no pueda ser medido con suficiente confiabilidad. Los activos contingentes no son reconocidos, pero son divulgados cuando es probable que se produzca un ingreso de beneficios económicos hacia la compañía. Por su naturaleza las contingencias solo se resolverán cuando uno o más eventos futuros ocurran o no.

La determinación de las contingencias involucra inherentemente el ejercicio del juicio y el cálculo de estimados de los resultados de eventos futuros.

#### **2.13 Reconocimiento de ingresos**

Se calculará el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

#### **2.14 Costos y Gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

#### **2.15 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -**

Los ingresos por la venta de productos se reconocen cuando se cumplen las siguientes Condiciones: a) la transferencia al comprador de los riesgos significativos y los beneficios de la propiedad de los productos; b) la empresa ya no retiene la continuidad de la Responsabilidad gerencial en el grado asociado usualmente a la propiedad, ni el control efectivo de los productos vendidos; c) el importe de ingresos puede ser medido confiablemente; d) es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa; y, e) los costos incurridos o a ser incurridos por la transferencia pueden ser medidos confiablemente.

El costo de ventas, que corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos recibidos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

#### **2.16 Impuesto a la renta diferido -**

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporales imponibles, salvo las diferencias temporales imponibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, cuando la oportunidad de su reversión se pueda controlar, y sea probable que las mismas no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporales deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias arrastrables no utilizadas, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporales deducibles, y/o se puedan utilizar dichos esos créditos fiscales y pérdidas tributarias arrastrables, salvo las diferencias temporales deducibles relacionadas con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, donde los activos por impuesto diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporales deducibles se reviertan en un futuro cercano, y que existan ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el ejercicio en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas impositivas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse a esa fecha.

El impuesto diferido se reconoce en relación a la partida que lo origina, ya sea en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por impuesto a la renta corriente, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma autoridad tributaria y la misma jurisdicción fiscal.

#### **2.17 Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el periodo subsiguiente.

#### **2.18 Resultados Acumulados**

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

##### **2.18.1 Resultados acumulados a libre disposición**

La junta General de Socios pueden distribuir o disponer el destino de estos resultados.

##### **2.18.2 Resultados Acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez**

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

##### **2.18.3 Resultados acumulados: reserva de capital.**

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados subcuenta denominada Reserva capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte en que exceda al valor de las pérdidas acumuladas o las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañías

#### **2.19 Conciliación del patrimonio**

La conciliación del patrimonio presenta el movimiento de las cuentas patrimoniales durante el presente período contable..

## **2.20 Flujos de efectivo**

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos

## **2.21 NIC 41 Agricultura**

Esta Norma se prescribe el tratamiento contable, la presentación en los estados financieros y la información a revelar en relación con la actividad agrícola, sirve para la contabilización de:

- (a) Activos biológicos
- (b) Producto agrícolas en el punto de su cosecha o recolección; y
- (c) Subvenciones del gobierno. Se aplica a los productos agrícolas, que son los productos obtenidos de los biológicos de la entidad (animal vivo o una planta), pero sólo hasta el punto de su cosecha o recolección.

*La transformación biológica* comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son los cambios cualitativos o cuantitativos en los activos biológicos.

*Los costos de venta* son los costos incrementales directamente atribuibles a la disposición de un Activo, excluyendo los costos financieros y los impuestos a las ganancias.

### **Párrafo 13. Del reconocimiento y medición**

*Un grupo de activos biológicos* es una agrupación de animales vivos, o plantas. Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Tal medición es el costo a esa fecha, cuando se aplique la NIC 2 *inventarios*, u otra norma que sea aplicación.

### **Párrafo 26. De la ganancias y pérdidas**

Las ganancias o pérdidas surgidas en el reconocimiento inicial de un activo biológico a su valor razonable menos los costos de ventas y por un cambio en el valor razonable menos los costos de venta de un activo biológico deberán incluirse en la ganancia o pérdida neta del período en que aparezcan.

### **Párrafo 30. De la imposibilidad de medir el valor razonable de forma fiable**

Se presume que el valor razonable de un activo biológico puede medirse de forma fiable. Lo que puede ser refutado únicamente al momento del reconocimiento inicial, en el caso de los activos biológicos para los que estén disponibles precios o valores fijados por mercado y para los cuales se haya determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable. En tal caso, estos activos a biológicos pase a medirse fiablemente, la entidad debe medirlos a su valor razonable menos los costos de venta. Una vez que el activo biológico no corriente cumple los criterios ser clasificado como mantenido para la venta (o ha sido incluido en un grupo de activos para su disposición que ha sido clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo de los criterios de la NIIF 5 *Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas*. Se supone que el valor razonable puede ser medido con fiabilidad

**Párrafo 31.** La entidad que hubiera medido previamente el activo biológico a su valor razonable menos el costo de ventas continuará haciéndolo así hasta el momento de su disposición.

**Párrafo 32.** En todos los casos, en el punto de cosecha o recolección, la entidad debe medir los productos agrícolas a su valor razonable menos los costos de ventas. Esta Norma refleja el punto de vista de que el valor razonable del producto agrícola, en el punto de su cosecha o recolección, puede medirse siempre de forma fiable.

**Párrafo 33.** Al determinar el costo, de la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, una entidad considerará la NIC 2, la NIC 16, y la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos.

**Juicios, estimados y supuestos contables significativos**

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

## 1. Balance General

**PLANTACIONES EL TREBOL CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**EXPRESADO EN USD AMERICANOS**

| Nombre de la Cuenta                        | REF     | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|--------------------------------------------|---------|----------------------------|----------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                             |         |                            |                            |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                  |         |                            |                            |
| CAJA BANCOS                                | Nota 1  | 48,781.90                  | 24,294.59                  |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO                  | Nota 2  | 966.08                     | 948.32                     |
| DOCUMENTO Y CUENTAS POR COBRAR             | Nota 3  | 533,483.56                 | 481,009.07                 |
| INVENTARIOS                                | Nota 4  | 91,646.49                  | 77,410.00                  |
| GASTOS ANTICIPADOS                         | Nota 5  | 3,469.20                   | 2,967.93                   |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>            |         | <b>678,347.23</b>          | <b>586,629.91</b>          |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>               |         |                            |                            |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                 | Nota 6  | 2,522,123.41               | 2,691,884.75               |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES                | Nota 7  | 704,767.81                 | 808,393.12                 |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>         |         | <b>3,226,891.22</b>        | <b>3,500,277.87</b>        |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                       |         | <b>3,905,238.45</b>        | <b>4,086,907.78</b>        |
| <b>PASIVOS</b>                             |         |                            |                            |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                    |         |                            |                            |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | Nota 8  | 553,359.76                 | 523,815.10                 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR             | Nota 9  | 287,459.74                 | 226,237.44                 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES              | Nota 10 | 169,420.52                 | 269,649.53                 |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              |         | <b>1,010,240.02</b>        | <b>1,019,702.07</b>        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                 |         |                            |                            |
| OBLIGACIONES POR PAGAR L/P LAZO            | Nota 11 | 1,287,060.68               | 1,795,925.19               |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>         |         | <b>1,287,060.68</b>        | <b>1,795,925.19</b>        |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                       |         | <b>2,297,300.70</b>        | <b>2,815,627.26</b>        |
| <b>PATRIMONIO</b>                          |         |                            |                            |
| CAPITAL SOCIAL RESERVAS Y UTILIDADES       | Nota 12 | 1,271,280.52               | 1,161,782.16               |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                   | Nota 13 | 336,657.23                 | 109,498.36                 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |         | <b>1,607,937.75</b>        | <b>1,271,280.52</b>        |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |         | <b>3,905,238.45</b>        | <b>4,086,907.78</b>        |

## 2. Estado de Resultados Integral

PLANTACIONES EL TREBOL CIA. LTDA.

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN USD AMERICANOS

| DETALLE                       | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>INGRESOS</b>               |                            |                            |
| VENTA DE FLORES               | 2,601,174.94               | 2,515,780.05               |
| DESCUENTO Y DEVOLUCIONES      | 76,481.78                  | 74,479.07                  |
| OPERACIONALES                 | 2,524,693.16               | 2,441,300.98               |
| Otros Ingresos                | 2,715.51                   | 1,103.28                   |
| Venta de Activos              | 291,949.35                 |                            |
| NO OPERACIONALES              | 294,664.86                 | 1,103.28                   |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>         | <b>2,819,358.02</b>        | <b>2,442,404.26</b>        |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>        |                            |                            |
| COSTO DE MATERIALES           | 376,652.86                 | 339,733.38                 |
| MANO DE OBRA                  | 809,054.56                 | 717,367.86                 |
| GASTOS GENERALES              | 538,316.98                 | 541,707.50                 |
| <b>COSTOS</b>                 | <b>1,724,024.40</b>        | <b>1,598,808.74</b>        |
| VENTAS Y DISTRIBUCION         | 218,119.57                 | 196,418.48                 |
| ADMINISTRACION                | 307,622.54                 | 236,217.51                 |
| FINANCIEROS                   | 188,372.59                 | 230,782.10                 |
| <b>GASTOS</b>                 | <b>714,114.70</b>          | <b>663,418.09</b>          |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>  | <b>2,438,139.10</b>        | <b>2,262,226.83</b>        |
| <b>Utilidad Bruta</b>         | <b>381,218.92</b>          | <b>180,177.43</b>          |
| 15% Prticipación Trabajadores | 13,458.69                  | 27,026.61                  |
| Impuesto a la Renta 22%       | 31,103.00                  | 43,652.46                  |
| <b>UTILIDAD NETA</b>          | <b>336,657.23</b>          | <b>109,498.36</b>          |

### 3. EVOLUCION DEL PATRIMONIO

PLANTACIONES EL TREBOL CIA. LTDA.

EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EXPRESADO EN USD AMERICANOS

|                         | CAPITAL SOCIAL | RESERVA DE CAPITAL | APORTE FUTURAS CAPITALIZACION | RESERVA LEGAL | UTILIDADES ACUMULADAS                             |                      |                        | TOTAL        |
|-------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|----------------------|------------------------|--------------|
|                         |                |                    |                               |               | RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF | UTILIDADES RETENIDAS | UTILIDAD DEL EJERCICIO |              |
| Saldo al 31/12/ 2012    | 1,747,820.00   | -                  | -                             | 83.52         | -375,426.90                                       | -210,694.46          | 109,498.36             | 1,271,280.52 |
| Transf a utilidades ret |                |                    |                               |               |                                                   | 109,498.36           | -109,498.36            |              |
| Utilidad del Ejercicio  |                |                    |                               |               |                                                   |                      | 336,657.23             | 336,657.23   |
| Saldo al 31/12/ 2013    | 1,747,820.00   | 0.00               | 0.00                          | 83.52         | -375,426.90                                       | -101,196.10          | 336,657.23             | 1,607,937.75 |

#### 4. Flujo de Efectivo

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

|                                                                                                                | <u>Año 2.013</u>          | <u>Año 2.012</u>          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Flujo de efectivo de actividades de operación:</b>                                                          |                           |                           |
| Resultados del Ejercicio                                                                                       | 336,657.23                | 109,498.36                |
| <b>Ajustes para conciliar la Utilidad neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:</b> |                           |                           |
| Depreciación y Amortización                                                                                    | 270,471.27                | 290,450.12                |
| Provisión para beneficios y otros                                                                              | -291,949.35               |                           |
| Sub-total                                                                                                      | <u>-21,478.08</u>         | <u>290,450.12</u>         |
| <b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>                                                                     |                           |                           |
| Disminución cuentas por cobrar                                                                                 | -8,935.55                 | 1,618.76                  |
| Aumento anticipo a proveedores                                                                                 | 39,584.66                 | -18,184.36                |
| Disminución otras cuentas por cobrar                                                                           | 254.38                    | 7,249.53                  |
| Disminución gastos pagados por anticipado                                                                      | 0.00                      | 11,304.39                 |
| Disminución Inventarios                                                                                        | -14,236.49                | 12,448.53                 |
| Disminución / Aumento cuentas x pag terceros                                                                   | 2,486.25                  | -442.62                   |
| Aumento / Disminución y cuentas por pagar                                                                      | -9,654.91                 | 3,929.25                  |
| Disminución gastos acumulados                                                                                  | 30,506.05                 | -5,751.88                 |
| Aumento otros Activos                                                                                          | -44,294.59                | -44,295.28                |
| Otros                                                                                                          | 35,736.24                 | 66,813.04                 |
| Sub-total                                                                                                      | <u>31,446.04</u>          | <u>34,689.36</u>          |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>                                                     | <u><b>346,625.19</b></u>  | <u><b>434,637.84</b></u>  |
| <b>Recursos utilizados en actividades de inversión:</b>                                                        |                           |                           |
| Adquisición de Activos                                                                                         | -294,864.73               | 9,747.57                  |
| <b>Recursos utilizados en actividades de Financiamiento:</b>                                                   | <u><b>-294,864.73</b></u> | <u><b>9,747.57</b></u>    |
| Aumento / Disminución de Obligaciones C/plazo                                                                  | 29,544.66                 | -105,199.13               |
| Aumento / Disminución de Obligaciones L/plazo                                                                  | -646,529.51               | -331,297.98               |
| Aporte Futuras Capitalizacion                                                                                  | 0.00                      | 0.00                      |
| Resultados Acumulados Niffs                                                                                    | 0.00                      | 0.00                      |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>                                                | <u><b>-616,984.85</b></u> | <u><b>-436,497.11</b></u> |
| <b>Aumento neto del efectivo</b>                                                                               | 24,505.07                 | -11,606.84                |
| <b>Efectivo al principio del año</b>                                                                           | 25,242.91                 | 36,849.75                 |
| <b>Efectivo al final del año</b>                                                                               | <u><b>49,747.98</b></u>   | <u><b>25,242.91</b></u>   |

### III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

#### 1. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| Nombre de la Cuenta | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| CAJA                | 1,450.00                   | 1,450.00                   |
| BANCOS              | 47,331.90                  | 22,844.59                  |
| <b>TOTAL</b>        | <b>48,781.90</b>           | <b>24,294.59</b>           |

#### Bancos –

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés

#### 2. INVERSIONES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| Nombre de la Cuenta     | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| INVERSIONES FINANCIERAS | 966.08                     | 948.32                     |
| <b>TOTAL</b>            | <b>966.08</b>              | <b>948.32</b>              |

Valores que registran en la Cooperativa Alfonso Jaramillo León.

#### 3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| Nombre de la Cuenta | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| CLIENTES            | 259,226.06                 | 250,290.51                 |

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|                                 |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| ANTICIPOS                       | 5,313.52          | 13,693.37         |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 25,631.93         | 25,886.31         |
| CREDITO TRIBUTARIO              | 243,312.05        | 191,138.88        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>533,483.56</b> | <b>481,009.07</b> |

**Cientes.-**

Son valores generados por las ventas: clientes nacionales, clientes del exterior, etc.

**Anticipos.-**

Son valores entregados como anticipo a los proveedores.

**Cuentas y Documentos por cobrar.-**

Son valores a cobrar, principalmente a contratistas.

**Crédito Tributario.-**

Son valores pendientes con el SRI.

**4. INVENTARIOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| <b>Nombre de la Cuenta</b>               | <b>Saldo libros<br/>31/12/2013</b> | <b>Saldo libros<br/>31/12/2012</b> |
|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| INSUMOS                                  | 19,800.01                          | 14,774.53                          |
| INVENTARIO EMPAQUE Y POSCOSECHA          | 22,692.45                          | 15,841.18                          |
| INVENTARIO PLASTICOS                     | 30,098.78                          | 13,709.97                          |
| INEVTARIO MATER. Y SUM.<br>MANTENIMIENTO | 18,084.15                          | 32,370.39                          |
| INVENTARIOS MISCELANEOS                  | 971.10                             | 713.93                             |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>91,646.49</b>                   | <b>77,410.00</b>                   |

**Inventario.-**

Corresponde a materiales y suministros que la Compañía utiliza en la producción.

**5. GASTOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| <b>Nombre de la Cuenta</b> | <b>Saldo libros<br/>31/12/2013</b> | <b>Saldo libros<br/>31/12/2012</b> |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| SEGUROS DE VEHICULOS       | 1,410.33                           | 1,508.83                           |

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|                |                 |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| SEGUROS VARIOS | 2,058.87        | 1,459.10        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3,469.20</b> | <b>2,967.93</b> |

*Corresponden a contratos de cobertura de seguros.*

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                                           | Saldo libros<br>31/12/2012 | ADICIONES | BAJAS     | Saldo libros<br>31/12/2013 |
|-------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------|----------------------------|
| <b>COSTO</b>                              |                            |           |           |                            |
| Terreno al costo                          | 115,300.00                 | -         |           | 115,300.00                 |
| Terreno al costo Revalorizado             | 621,939.00                 |           | 22,054.34 | 599,884.66                 |
| Adecuaciones Terreno al costo             | 850,668.56                 | -         |           | 850,668.56                 |
| Adecuaciones Terreno costo revalorización | 134,664.81                 | -         |           | 134,664.81                 |
| Edificio Costo                            | 164,152.75                 | -         |           | 164,152.75                 |
| Edificio Costo Revalorización             | 74,776.45                  | -         |           | 74,776.45                  |
| Maquinaria Costo                          | 345,273.52                 | 10,572.54 |           | 355,846.06                 |
| Maquinaria Costo Revalorización           | 72,943.57                  | -         |           | 72,943.57                  |
| Vehículos Costo                           | 46,659.84                  | -         |           | 46,659.84                  |
| Equipo computación Costo                  | 81,396.97                  | 7,598.34  |           | 88,995.31                  |
| Equipo oficina costo                      | 43,389.46                  | 665.00    |           | 44,054.46                  |
| Equipo oficina costo Revalorización       | 1,077.01                   | -         |           | 1,077.01                   |
| Muebles y enseres Costo                   | 17,518.82                  | 303.08    |           | 17,821.90                  |
| Instalaciones costo                       | 162,869.98                 | -         |           | 162,869.98                 |
| Instalaciones costo revalorización        | 61,977.34                  | -         |           | 61,977.34                  |
| Invernaderos al costo                     | 521,777.82                 | -         |           | 521,777.82                 |
| Invernaderos al costo revalorización      | 135,206.10                 | -         |           | 135,206.10                 |
| Ampliación Invernaderos                   |                            |           |           |                            |

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

|                                      |                     |                     |                  |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                                      | 331,071.79          | -                   |                  | 331,071.79          |
| Mantenimiento Invernadero            | 150,738.41          | -                   |                  | 150,738.41          |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                  | <b>3,933,402.20</b> | <b>19,138.96</b>    | <b>22,054.34</b> | <b>3,930,486.82</b> |
| <b>DEPRECIACION</b>                  |                     |                     |                  |                     |
| Adecuación Terrenos                  | 242,633.88          | 74,417.76           |                  | 317,051.64          |
| Adecuación Terrenos Revalorización   | 26,932.97           | 6,733.25            |                  | 33,666.22           |
| Edificios                            | 59,886.93           | 8,207.64            |                  | 68,094.57           |
| Edificios Revalorización             | 14,955.28           | 3,738.82            |                  | 18,694.10           |
| Maquinarias                          | 219,762.10          | 21,099.08           |                  | 240,861.18          |
| Maquinarias Revalorización           | 14,588.81           | 3,647.21            |                  | 18,236.02           |
| Vehículos                            | 29,769.45           | 5,090.28            |                  | 34,859.73           |
| Equipo Computación                   | 69,397.60           | 7,969.23            |                  | 77,366.83           |
| Equipo Oficina                       | 39,297.44           | 1,025.80            |                  | 40,323.24           |
| Equipo Oficina Revalorización        | 215.30              | 53.81               |                  | 269.11              |
| Muebles y enseres                    | 14,154.06           | 551.22              |                  | 14,705.28           |
| Instalaciones                        | 104,725.69          | 7,117.49            |                  | 111,843.18          |
| Instalaciones costo revalorización   | 12,395.48           | 3,098.87            |                  | 15,494.35           |
| Invernaderos al costo                | 365,761.26          | 17,335.20           |                  | 383,096.46          |
| Invernaderos al costo revalorización | 27,041.20           | 6,760.30            |                  | 33,801.50           |
| <b>TOTAL DEPRECIACION</b>            | <b>1,241,517.45</b> | <b>166,845.96</b>   | <b>-</b>         | <b>1,408,363.41</b> |
| <b>ACTIVO FIJO NETO</b>              | <b>2,691,884.75</b> | <b>(147,707.00)</b> | <b>22,054.34</b> | <b>2,522,123.41</b> |

**Propiedad, Planta y Equipo.-**

Son Activos Fijos que posee la compañía y efectúa la correspondiente depreciación de forma lineal y de acuerdo a la normativa contable como tributaria.

La Compañía fue expropiada de un terrero por parte de EP Petro Ecuador por un valor de 314.003,69

USD.

## 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| Nombre de la Cuenta             | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2013 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVO BIOLOGICOS               | 629,669.76                 | 733,295.07                 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 75,098.05                  | 75,098.05                  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>704,767.81</b>          | <b>808,393.12</b>          |

### 7.1 ACTIVOS BIOLOGICOS

|                                       | Saldo libros<br>31/12/2012 | ADICIONES           | BAJAS | Saldo libros<br>31/12/2013 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------|----------------------------|
| <b>ACTIVOS BIOLOGICOS</b>             |                            |                     |       |                            |
| Plantas al costo                      | 878,094.27                 |                     |       | 878,094.27                 |
| Plantas al costo revalorización       | 469,322.97                 |                     |       | 469,322.97                 |
| Plantas Tránsito                      | 134,703.15                 |                     |       | 134,703.15                 |
| <b>TOTAL COSTO ACTIVOS BIOLOGICOS</b> | <b>1,482,120.39</b>        | -                   | -     | <b>1,482,120.39</b>        |
| Plantas                               | 557,457.72                 | 80,159.16           |       | 637,616.88                 |
| Plantas revalorización                | 93,864.60                  | 23,466.15           |       | 117,330.75                 |
| Amortización plantas tránsito         | 97,503.00                  | -                   |       | 97,503.00                  |
| <b>DEREC ACUM ACTIVOS BIOLOGICOS</b>  | <b>748,825.32</b>          | <b>103,625.31</b>   | -     | <b>852,450.63</b>          |
| <b>ACTIVOS BIOLOGICOS NETOS</b>       | <b>733,295.07</b>          | <b>(103,625.31)</b> | -     | <b>629,669.76</b>          |

**Activos Biológicos.-**

Corresponde a las plantas que cultiva la compañía.

**Amortizaciones.-**

Como parte de su actividad la Compañía amortiza sus activos biológicos.

**Activos por Impuestos Diferidos:**

Corresponde a los impuestos diferidos que tiene la compañía a su favor.

## 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| <b>Nombre de la Cuenta</b>    | <b>Saldo libros<br/>31/12/2013</b> | <b>Saldo libros<br/>31/12/2012</b> |
|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| PRESTAMOS BANCO DEL PICHINCHA | 30,000.00                          |                                    |
| PRESTAMOS AUSTROBANK          | 358,000.00                         | 358,000.00                         |
| SOBREGIROS BANCOS             | 25,359.76                          | 815.10                             |
| PRESTAMOS BANCO DEL AUSTRO    | 140,000.00                         | 165,000.00                         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>553,359.76</b>                  | <b>523,815.10</b>                  |

| <b>ENTIDAD</b>      | <b>OPERACIÓN</b> | <b>EMISION</b> | <b>VENCIMIENTO</b> | <b>DIAS</b> | <b>TASA</b> | <b>CAPITAL<br/>AL<br/>31/12/13</b> | <b>Garantía</b> |
|---------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------|-------------|------------------------------------|-----------------|
| Banco del Pichincha | 1914154          | 03/10/2013     | 09-28-2014         | 360         | 11.20%      | 30,000.00                          | Pagare          |

|              |    |            |            |     |    |                   |        |
|--------------|----|------------|------------|-----|----|-------------------|--------|
| AustroBank   | 63 | 25/07/2013 | 28/01/2014 | 187 | 7% | 80,000.00         | Pagare |
| AustroBank   | 64 | 26/07/2013 | 28/01/2014 | 186 | 7% | 70,000.00         | Pagare |
| AustroBank   | 65 | 06/09/2013 | 03/03/2014 | 178 | 7% | 148,000.00        | Pagare |
| AustroBank   | 66 | 06/09/2013 | 03/03/2014 | 178 | 7% | 60,000.00         | Pagare |
| <b>TOTAL</b> |    |            |            |     |    | <b>358,000.00</b> |        |

|                       |           |            |            |     |        |            |        |
|-----------------------|-----------|------------|------------|-----|--------|------------|--------|
| Banco del Austro S.A. | RMMPF3422 | 04/10/2013 | 02/04/2014 | 180 | 11.23% | 140,000.00 | Pagare |
|-----------------------|-----------|------------|------------|-----|--------|------------|--------|

**Sobregiro Bancario.-**

Pasivo financiero que corresponden a sobregiro ocasional con el Banco del Austro.

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| <b>Nombre de la Cuenta</b>    | <b>Saldo libros<br/>31/12/2013</b> | <b>Saldo libros<br/>31/12/2012</b> |
|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 182,109.88                         | 142,525.22                         |
| CUENTAS POR PAGAR TERCEROS    | 24,541.41                          | 31,710.07                          |
| CUENTAS POR PAGAR MISCELANEOS | 80,808.45                          | 52,002.15                          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>287,459.74</b>                  | <b>226,237.44</b>                  |

**Proveedores.-**

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

**Cuentas por pagar terceros.-**

Corresponde principalmente a valores provisionados para intereses bancarios.

**Préstamos Misceláneos.-**

Valores que corresponden a anticipo clientes, y acreedores varios.

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| Nombre de la Cuenta              | Saldo libros      | Saldo libros      |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|                                  |                   |                   |
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 31,103.00         | 43,652.46         |
| OBLIGACIONES CON EL IEES         | 15,337.44         | 11,916.96         |
| OBLIGACIONES CON EL PERSONAL     | 122,980.08        | 214,080.11        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>169,420.52</b> | <b>269,649.53</b> |

**Obligaciones con la Administración Tributaria.-**

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal. Cabe indicar que la compañía fue requerida por el ente de control SRI durante el año 2012.

**Obligaciones con el IEES.-**

Incluye aportaciones del personal del mes de diciembre.

**Obligaciones Patronales.-**

Incluye valores de beneficios sociales, remuneraciones por pagar del mes de diciembre, etc.

**11. OBLIGACIONES LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| Nombre de la Cuenta              | Saldo libros | Saldo libros |
|----------------------------------|--------------|--------------|
|                                  | 31/12/2013   | 31/12/2012   |
| PRESTAMOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR |              |              |

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

|                                  |                     |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | 1,149,395.68        | 1,795,925.19        |
| OBLIGACIONES X PAGAR L/P         | 137,665.00          |                     |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b> | <b>1,287,060.68</b> | <b>1,795,925.19</b> |

**11.1 Préstamos y Documentos por pagar.-**

| Nombre de la Cuenta    | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PRESTAMOS BANCARIOS    | 672,588.79                 | 1,144,110.79               |
| PRESTAMOS CON TERCEROS | 476,406.89                 | 651,414.40                 |
| PRESTAMOS DE SOCIOS    | 400.00                     | 400.00                     |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1,149,395.68</b>        | <b>1,795,925.19</b>        |

**11.1.1 Préstamos Bancarios.-**

| ENTIDAD        | OPERACIÓN | EMISION  | VENCIMIENTO | TASA   | CAPITAL AL<br>31/12/13 | GARANTIA |
|----------------|-----------|----------|-------------|--------|------------------------|----------|
| Produbanco     | 1674682   | 10/26/11 | 10/27/15    | 10.21% | 122,010.65             | Pagare   |
| CFN            | 20355679  | 02/24/10 |             | 9.02%  | 550,578.14             | Pagare   |
| <b>TOTALES</b> |           |          |             |        | <b>672,588.79</b>      |          |

**11.1.2 Préstamos con terceros.-**

| Nombre de la Cuenta          | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PRESTAMOS PERSONAS NATURALES | 434,830.21                 | 521.130.21                 |
| PRESTAMOS X PAGAR REGALIAS   | 19,636.08                  | 84.147.47                  |
| PRESTAMOS IEES               | 21,940.60                  | 46.136.72                  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>476,406.89</b>          | <b>651,414.40</b>          |

**11.1.3 Préstamos Personas Naturales.-**

| Nombre de la Cuenta | Saldo libros<br>31/12/2013 | GARANTIA        |
|---------------------|----------------------------|-----------------|
| JORGE VELEZ         | 49,648.11                  | LETRA DE CAMBIO |

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

|                    |                   |                 |
|--------------------|-------------------|-----------------|
| OSWALDO MALO       | 50,000.00         | LETRA DE CAMBIO |
| CARMEN TORRES      | 28,000.00         | LETRA DE CAMBIO |
| ESPERANZA TORRES   | 25,000.00         | LETRA DE CAMBIO |
| JOSE VELEZ TORRES  | 50,000.00         | LETRA DE CAMBIO |
| JUAN CARLOS VELEZ  | 100,000.00        | LETRA DE CAMBIO |
| ROSANA MALO        | 32,700.00         | LETRA DE CAMBIO |
| SUSANA MALO        | 13,173.62         | LETRA DE CAMBIO |
| PRESTAMO SOCIOS    | 1,469.83          | LETRA DE CAMBIO |
| PATRICIA VEGA WOOD | 84,838.65         | LETRA DE CAMBIO |
| <b>TOTAL</b>       | <b>434,830.21</b> |                 |

**11.2 Obligaciones por pagar Largo Plazo.-**

| Nombre de la Cuenta               | Saldo libros<br>31/12/2013 |
|-----------------------------------|----------------------------|
| JUBILACION PATRONAL L/PLAZO       | 110,663.00                 |
| INDEMNIZACIONES LABORALES L/PLAZO | 27,002.00                  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>137,665.00</b>          |

**Obligaciones por pagar (jubilación patronal y desahucio).-**

El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados por Actuaría Consultores Cia. Ltda.

**12. PATRIMONIO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

**12.1**

|                         | CAPITAL<br>SOCIAL | RESERVA DE<br>CAPITAL | APORTE<br>FUTURAS<br>CAPITALIZA<br>CION | RESERVA<br>LEGAL | UTILIDADES ACUMULADAS                                       |                         |                              | TOTAL        |
|-------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------|
|                         |                   |                       |                                         |                  | RESULTADOS<br>ACUMULADOS<br>APLICACIÓN PRI<br>MERA VEZ NIIF | UTILIDADES<br>RETENIDAS | UTILIDAD<br>DEL<br>EJERCICIO |              |
| Saldo al 31/12/ 2012    | 1,747,820.00      | -                     | -                                       | 83.52            | -375,426.90                                                 | -210,694.46             | 109,498.36                   | 1,271,280.52 |
| Transf a utilidades ret |                   |                       |                                         |                  |                                                             | 109,498.36              | 109,498.36                   |              |

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|                             |                     |             |             |              |                    |                    |                   |                     |
|-----------------------------|---------------------|-------------|-------------|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Utilidad del Ejercicio      |                     |             |             |              |                    |                    | 336,657.23        | 336,657.23          |
| <b>Saldo al 31/12/ 2013</b> | <b>1,747,820.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>83.52</b> | <b>-375,426.90</b> | <b>-101,196.10</b> | <b>336,657.23</b> | <b>1,607,937.75</b> |

El Capital Social al 31 de diciembre del 2013, de **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**, está integrado por 1.747.820 participaciones sociales ordinarias y nominativas negociables; con un valor nominal unitario de 1 USD, Capital de 1.747.820 ,00 USD. Ing. Juan Carlos Vélez con 349.564,99 USD, Econ. Rosana Malo con 699.128,00 USD y Sra. Patricia Vega con 174.782,00 USD.

**12.2 Resultados de ejercicios anteriores.**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                         | <b>2013</b>       | <b>2012</b>       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Utilidad ejercicio      | 336,657.23        | 109,498.36        |
| <b>Total Resultados</b> | <b>336,657.23</b> | <b>109,498.36</b> |

**13. RESULTADOS**

**13.1 INGRESOS:**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                          | <b>Saldo libros<br/>31/12/2013</b> | <b>Saldo libros<br/>31/12/2012</b> |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>INGRESOS</b>          | <b>2,819,358.02</b>                | <b>2,442,404.26</b>                |
| <b>OPERACIONALES</b>     | <b>2,524,693.16</b>                | <b>2,441,300.98</b>                |
| VENTA DE FLORES          | 2,601,174.94                       | 2.515.780.05                       |
| DESCUENTO Y DEVOLUCIONES | 76,481.78                          | 74,479.07                          |
|                          |                                    |                                    |
| <b>NO OPERACIONALES</b>  | <b>294,664.86</b>                  | <b>1,103.28</b>                    |
| Otros Ingresos           | 2,715.51                           | 1103.28                            |
| Venta de Activos         | 291.949,35                         |                                    |

***Para la determinación de los ingresos.-***

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

La Compañía fue expropiada por parte de EP PETROECUADOR un terreno, por un valor total de 314.003,69 USD.

**13.2 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA:**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

**COSTOS Y GASTOS**

| DETALLE                | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                        |                            |                            |
| <b>COSTOS</b>          | <b>1,724,024.40</b>        | <b>1,598,808.74</b>        |
| COSTO DE MATERIALES    | 376,652.86                 | 339,733.38                 |
| MANO DE OBRA           | 809,054.56                 | 717,367.86                 |
| GASTOS GENERALES       | 538,316.98                 | 541,707.50                 |
|                        |                            |                            |
| <b>GASTOS</b>          | <b>714,114.70</b>          | <b>663,418.09</b>          |
| VENTAS Y DISTRIBUCION  | 218,119.57                 | 196,418.48                 |
| ADMINISTRACION         | 307,622.54                 | 236,217.51                 |
| FINANCIEROS            | 188,372.59                 | 230,782.10                 |
|                        |                            |                            |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b> | <b>2,438,139.10</b>        | <b>2,262,226.83</b>        |

**Costos y Gastos.-**

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

| DETALLE               | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>UTILIDAD BRUTA</b> | <b>381,218.92</b>          | <b>180,177.43</b>          |
| (-) 15% PT            | 13,458.69                  | 27,026.61                  |
| % IMPUESTO RENTA      | 31,103.00                  | 43,652.46                  |
| <b>UTILIDAD NETA</b>  | <b>336,657.23</b>          | <b>109,498.36</b>          |

**14. CONCILIACION 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES**

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

| DETALLE                    | Saldo libros<br>31/12/2013 | Saldo libros<br>31/12/2012 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>      | <b>381,218.92</b>          | <b>180,177.43</b>          |
| (-) OTRAS RENTAS EXCENTAS  | 291,494.32                 |                            |
| <b>BASE CALCULO 15% PT</b> | <b>89,724.60</b>           | <b>180,177.43</b>          |
| (-) 15% PT                 | 13,458.69                  | 27,026.61                  |

**15. CONCILIACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| DETALLE                                      | Saldo<br>libros<br>31/12/2013 | Saldo<br>libros<br>31/12/2012 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                        | <b>381,218.92</b>             | <b>180,177.43</b>             |
| (-) 15% PT                                   | 13,458.69                     | 27,026.61                     |
| (-) OTRAS RENTAS EXCENTAS                    | 291,949.35                    |                               |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES                     | 79,597.40                     | 115,316.52                    |
| (-) AMORTIZACION AÑOS ANTERIORES             |                               | 67,116.83                     |
| (-) DEDUCCION PAGO TRABAJADORES DISCAPACIDAD | 27,507.79                     | 11,557.21                     |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                     | <b>127,900.49</b>             | <b>189,793.30</b>             |
| <b>% IMPUESTO RENTA</b>                      | <b>28,138.11</b>              | <b>43,652.46</b>              |
| (-) ANTICIPO I. RENTA PAGADO                 | 31,103.00                     | 26,774.44                     |
| <b>I. RENTA CAUSADO MAYOR ANTICIPO</b>       | <b>(2,964.89)</b>             | <b>16,878.02</b>              |
| (+) SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO         | 81.52                         | -                             |
| (-) RET FUENTE                               | 26.17                         | 81.53                         |
| (-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES       |                               | 1,151.44                      |
| <b>SALDO IMPTO A LA RENTA A PAGAR</b>        | <b>55.35</b>                  | <b>15,645.05</b>              |

Según disposiciones legales el año 2013 grava una tasa tributaria del 22%, y en 2012 tasa tributaria de 23%.

- 15.1 Con fines de determinar la base imponible para cálculo de IR, la utilidad de los ingresos está constituida por la totalidad de ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. Art. 16 LRTI.
- 15.2 Los pagos del Anticipo del Impuesto a la Renta Se contabilizan y constituyen "crédito tributario" para el nuevo ejercicio en favor de la Compañía, por tanto, es deducible del Impuesto a la Renta. Es el anticipo pagado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y cancelación del impuesto a la renta del año anterior.
- 15.3 La tasa efectiva de impuesto, ha disminuido por el incremento relativo en Participación trabajadores, Deducción pago trabajadores con discapacidad, retención en la fuente que le han sido realizadas, e incremento de crédito tributario por ISD, y los efectos de la Adopción de la Implementación NIIFs.

#### 16. CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA

|                  | Saldo libros | Saldo libros |
|------------------|--------------|--------------|
| DETALLE          | 31/12/2013   | 31/12/2012   |
| UTILIDAD BRUTA   | 381,218.92   | 180,177.43   |
| (-) 15% PT       | 13,458.69    | 27,026.61    |
| % IMPUESTO RENTA | 31,103.00    | 43,652.46    |
| UTILIDAD NETA    | 336,657.23   | 109,498.36   |

#### 17. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

#### 18. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas el ejercicio fiscal 2012.

#### 19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

#### 20. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### 21. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la

**PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

**22. DERECHO DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2013, utiliza en el proceso informático.

**23. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO**

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2013, Art. 38, la Compañía no está obligada a reportar a la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF).

**24. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe (Junio del 2014), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.