

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**

I. DICTAMEN:

Informe sobre los estados financieros

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

- c) Nuestra responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin

de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:

1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, á fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
2. Una auditoría también incluye la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.,
3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

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

Opinión

- e) En nuestra opinión, los Estados Financieros de la compañía PLANTACIONES PLANTREB CÍA. LTDA., presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Resultados Integral de sus Operaciones, Estado de Evolución del Patrimonio, Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con

Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad. (NIIF y NIC).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

Cuenca, 30 de mayo de 2018.

II. ESTADOS FINANCIEROS:

a) BALANCE GENERAL

PLANTACIONES PLANTREB CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Nota #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	38,862.57	16,254.22	Nota # 3
Inversiones A Corto Plazo	966.08	966.08	Nota # 4
Documentos y cuentas por cobrar	715,579.51	705,552.23	Nota # 5
Inventarios	155,413.42	130,908.90	Nota # 6
Gastos Anticipados	8,914.50	5,861.42	Nota # 7
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	919,736.08	859,542.85	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	2,125,906.53	2,268,269.53	Nota # 8
Otros Activos no corrientes	1,167,006.90	998,284.21	Nota # 9
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	3,292,913.43	3,266,553.74	
TOTAL ACTIVOS	4,212,649.51	4,126,096.59	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	704,769.32	891,156.82	Nota # 10
Documentos y Cuentas por Pagar	358,519.99	381,909.50	Nota # 11
Gastos Acumulados	126,678.88	114,953.06	Nota # 12
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,189,968.19	1,388,019.38	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	1,321,080.98	1,049,746.12	Nota # 13
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,321,080.98	1,049,746.12	
TOTAL PASIVOS	2,511,049.17	2,437,765.50	
PATRIMONIO			
Capital Social, Reservas y Utilidades	1,688,331.09	1,676,516.11	Nota # 14
Resultados presente ejercicio	13,269.25	11,814.98	Nota # 15
TOTAL PATRIMONIO	1,701,600.34	1,688,331.09	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,212,649.51	4,126,096.59	

b) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

PLANTACIONES PLANTREB CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
INGRESOS		
Ventas de Flores	2,408,855.77	2,312,222.48
Descuento y Devoluciones	(38,928.46)	(43,606.12)
OPERACIONALES	2,369,927.31	2,268,616.36
Otros Ingresos	5,454.59	34,510.66
Venta de Activos		
NO OPERACIONALES	5,454.59	34,510.66
TOTAL INGRESOS	2,375,381.90	2,303,127.02
COSTOS		
Costo de Materiales	428,783.44	437,983.02
Mano de Obra	850,596.81	829,126.37
Gastos Generales	368,056.42	358,725.13
TOTAL COSTOS	1,647,436.67	1,625,834.52
UTILIDAD BRUTA	727,945.23	677,292.50
GASTOS		
Ventas y Distribución	234,914.40	208,989.50
Administración	291,172.42	263,482.57
Financieros	153,664.73	159,076.22
TOTAL GASTOS	679,751.55	631,548.29
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	48,193.68	45,744.21
(-) 15% Participación Trabajadores	7,229.05	6,861.63
(-) 22 % Impuesto a la Renta	27,695.38	27,067.60
UTILIDAD NETA	13,269.25	11,814.98

c) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PLANTACIONES PLANTREB CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE		RESULTADOS			UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
			RESERVA DE CAPITAL	FUTURAS CAPITALIZACION	DEFICIT ACUMULADO	CUMULADO	PLICACIÓN P MERA VEZ NIIF			
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	1,747,820.00	-	-	-	-237,524.11	-375,426.90	83.52	541,563.60	11,814.98	1,688,331.09
Transferencia de resultados								11,814.98	-11,814.98	
Utilidad del Ejercicio									48,193.68	48,193.68
15% Participación de trabajadores									-7,229.05	-7,229.05
22% Impuesto a la renta									-27,695.38	-27,695.38
Saldo final al 31 de Diciembre del 2017	1,747,820.00	-	-	-	-237,524.11	-375,426.90	83.52	553,378.58	13,269.25	1,701,600.34

d) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**PLANTACIONES EL TREBOL CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS
MÉTODO INDIRECTO**

Flujo de Operación	
Efectivo recibido por clientes	2,354,913.09
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1,980,729.08
Intereses pagados	-153,664.73
15% Participacion Trabajadores	-7,229.05
Impuesto a la Renta	-27,695.38
Flujo Neto de Operación	185,594.85
 Flujo de Inversión	
Propiedad, planta y equipo	-222,247.16
Inversiones a L/P	0.00
Flujo Neto de Inversión	-222,247.16
 Flujo de Financiamiento	
Préstamos Bancarios C/P	-186,387.50
Crédito a L/P	245,648.16
Capital	0.00
Pago de dividendo	0.00
Flujo Neto de Financiamiento	59,260.66
 Flujo Neto	22,608.35
 Efectivo al principio del año	17,220.30
 Efectivo al final del año	<u>39,828.65</u>

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

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.

b) 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.

c) 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 serán aprobados en observancia a la ley.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de

Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.

- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del se mismo obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

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

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

ACTIVOS BIOLOGICOS.- 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 periodo 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 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 Mantenidos 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.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en

los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

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 forman 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.

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Caja	2,674.00	2,674.00
Bancos	36,188.57	13,580.22
TOTALES	38,862.57	16,254.22

- a) Caja.- Dinero en efectivo.
- b) Bancos.- Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, las cuales no generan interés.

NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Cooperativa Alfonso Jaramillo León	966.08	966.08
TOTALES	966.08	966.08

Corresponde a una libreta de ahorros en la Cooperativa Alfonso Jaramillo León, la misma que no ha sido actualizada.

NOTA 5: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2015
Clientes	331,513.38	311,044.57
Anticipos	3,379.61	2,860.85
Cuentas y Documentos por cobrar	32,893.65	26,254.14
Crédito Tributario	347,792.87	365,392.67
TOTALES	715,579.51	705,552.23

a) Clientes.- Son valores generados por las ventas: clientes nacionales, clientes del exterior, etc. Dichos valores no generan interés.

b) Anticipos.- Son valores entregados como anticipo a los proveedores.

c) Cuentas y Documentos por cobrar.- Son valores a cobrar, principalmente a contratistas.

d) Crédito Tributario.- Son valores pendientes con el SRI.

NOTA 6: INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Insumos	26,308.00	23,533.37
Inventario Empaque y postcosecha	60,555.01	44,363.69
Inventario Plástico	42,719.86	40,490.08
Inventario Materiales y suministros	24,314.99	21,636.93
Inventario Misceláneos	1,515.56	884.83
TOTALES	155,413.42	130,908.90

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

NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Seguros de Vehículos	1115.3	1,516.65
Seguros Varios	1950.17	1,950.17
Seguros de Vida	5849.03	2,394.60
TOTALES	8,914.50	5,861.42

Corresponden a contratos de cobertura de seguros.

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CÓDIGO	COSTO	Saldo libros 31/12/2016			Saldo libros 31/12/2017
			ADICIONES	BAJAS	
1.2.1.01.01.001	Terreno al costo	115,300.00			115,300.00
1.2.1.01.01.002	Terreno al costo Revalorizado	599,884.66			599,884.66
1.2.1.02.01.001	Adecuaciones Terreno al costo	850,668.56			850,668.56
1.2.1.02.01.003	Adecuaciones Terreno costo revalorización	134,664.81			134,664.81
1.2.1.02.02.001	Edificio Costo	164,152.75			164,152.75
1.2.1.02.02.003	Edificio Costo Revalorización	74,776.45			74,776.45
1.2.1.02.03.001	Maquinaria y Equipo al Costo	416,886.43	4,032.25		420,918.68
1.2.1.02.03.003	Maquinaria y Equipo al Costo Revalorización	72,943.57			72,943.57
1.2.1.02.04.001	Vehículos Costo	81,659.84			81,659.84
1.2.1.02.05.001	Equipo de computación al Costo	106,157.00	6,012.34		112,169.34
1.2.1.02.06.001	Equipo de oficina al costo	44,404.46			44,404.46
1.2.1.02.06.003	Equipo oficina costo Revalorización	1,077.01			1,077.01
1.2.1.02.07.001	Muebles y enseres al Costo	19,644.76	737.17		20,381.93
1.2.1.02.08.001	Instalaciones al costo	162,869.98			162,869.98
1.2.1.02.08.003	Instalaciones costo revalorización	61,977.34			61,977.34
1.2.1.02.09.001	Invernaderos al costo	521,777.82			521,777.82
1.2.1.02.09.003	Invernaderos al costo revalorización	135,206.10			135,206.10
1.2.1.04.02.007	Ampliación Invernaderos	331,071.79			331,071.79
1.2.3.04.02.001	Mantenimiento Invernadero	150,738.41			150,738.41
	TOTAL COSTOS	4,045,861.74	10,781.76	-	4,056,643.50
	DEPRECIACION				
1.2.1.01.01.002	Adecuación Terrenos	475,050.81	64,132.68		539,183.49
1.2.1.02.01.004	Adecuación Terrenos Revalorización	48,614.01	6,733.25		55,347.26
1.2.1.02.02.002	Edificios	86,315.49	7,829.73		94,145.22
1.2.1.02.02.004	Edificios Revalorización	26,994.26	3,738.82		30,733.08
1.2.1.02.03.001	Maquinarias y Equipo	283,654.75	19,329.90		302,984.65
1.2.1.02.03.004	Maquinarias y Equipo Revalorización	26,332.77	3,647.21		29,979.98
1.2.1.02.04.002	Vehículos	55,182.35	6,999.96		62,182.31
1.2.1.02.05.002	Equipo Computación	97,441.27	5,897.93		103,339.20
1.2.1.02.06.002	Equipo Oficina	42,434.39	469.02		42,903.41
1.2.1.02.06.004	Equipo Oficina Revalorización	388.58	53.81		442.39
1.2.1.02.07.002	Muebles y enseres	16,416.58	739.72		17,156.30
1.2.1.02.08.002	Instalaciones	126,003.18	6,378.36		132,381.54
1.2.1.02.08.004	Instalaciones costo revalorización	22,373.76	3,098.87		25,472.63
1.2.1.02.09.002	Invernaderos al costo	421,580.58	17,335.20		438,915.78
1.2.1.02.09.004	Invernaderos al costo revalorización	48,809.43	6,760.30		55,569.73
	TOTAL DEPRECIACION	1,777,592.21	153,144.76	-	1,930,736.97
	ACTIVO FIJO NETO	2,268,269.53	-142,363.00	-	2,125,906.53

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.

NOTA 9: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Activos Biológicos	1,091,908.85	923,186.16
Activos por Impuestos Diferidos	75,098.05	75,098.05
TOTALES	1,167,006.90	998,284.21

ACTIVOS BIOLÓGICOS

	Saldo libros 31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2017
ACTIVOS BIOLÓGICOS				
Plantas al costo	974,477.85	318,422.95		1,292,900.80
Plantas al costo revalorización	469,322.97	-		469,322.97
Plantas Tránsito	134,703.15	-		134,703.15
Plantas en Formación	106,977.55	211,445.40	318,422.95	-
Flor Eternizada	343,720.99	20.00		343,740.99
TOTAL COSTO ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,029,202.51	529,888.35	318,422.95	2,240,667.91
AMORTIZACIÓN				
Plantas	839,087.64	19,276.56		858,364.20
Plantas revalorización	169,425.71	23,466.15		192,891.86
Amortización plantas tránsito	97,503.00	-		97,503.00
DEREC ACUM ACTIVOS BIOLÓGICOS	1,106,016.35	42,742.71	-	1,148,759.06
ACTIVOS BIOLÓGICOS NETOS	923,186.16	487,145.64	318,422.95	1,091,908.85

- a) Activos Biológicos.- Corresponde a las plantas que cultiva la compañía.
- b) Amortizaciones.- Como parte de su actividad la Compañía amortiza sus activos biológicos.
- c) Activos por Impuestos Diferidos: Corresponde a los impuestos diferidos que tiene la compañía a su favor.

NOTA 10: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Préstamo Banco del Pichincha	25,000.00	58,948.31
Préstamo Austro Bank	358,000.00	358,000.00
Préstamo Produbanco		25,572.20
Sobregiros Bancarios	31,769.32	40,136.31
Préstamo Banco del Austro	290,000.00	268,500.00
Corporación Financiera Nacional C/P		140,000.00
TOTALES	704,769.32	891,156.82

Pasivo financiero que corresponden a préstamos bancarios y sobregiros ocasionales.

NOTA 11: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar Proveedores	237,273.55	230,899.96
Cuentas por pagar terceros	37,225.11	51,882.75
Cuentas por pagar misceláneos	39,946.88	56,071.75
Con la Administración Tributaria	27,695.38	27,067.60
Obligaciones con el IESS	16,379.07	15,987.44
TOTALES	358,519.99	381,909.50

a) Cuentas por pagar 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 período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan interés.

b) Cuentas por pagar terceros.- Corresponde principalmente a valores provisionados para intereses bancarios.

c) Préstamos Misceláneos.- Valores que corresponden a anticipo clientes, y acreedores varios.

d) 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.

e) Obligaciones con el IESS.- Son valores que se adeuda al Instituto de Seguridad Social (IESS), por concepto de aportes.

NOTA 12: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con el personal	126,678.88	114,953.06
TOTALES	126,678.88	114,953.06

a) Obligaciones con el personal.- Corresponde a remuneraciones y beneficios sociales por pagar con el personal.

NOTA 13: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Préstamos y Docs por pagar	1,092,907.50	847,259.34
Obligaciones por pagar Largo plazo	228,173.48	202,486.78
TOTALES	1,321,080.98	1,049,746.12

a) Préstamos y Documentos por pagar.- Corresponde a créditos a largo plazo con entidades bancarias o préstamo de terceros. La compañía no está registrando correctamente la porción corriente, de los préstamos a largo plazo.

b) Obligaciones por pagar Largo Plazo (jubilación patronal y desahucio). Corresponde a valores provisionados por jubilación patronal y desahucio.

NOTA 14: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZA CION	DEFICIT ACUMULADO	RESULTADOS CUMULADO PLICACIÓN P MERA VEZ NIIF	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	1,747,820.00	-	-	-237,524.11	-375,426.90	83.52	541,563.60	11,814.98	1,688,331.09
Transferencia de resultados							11,814.98	-11,814.98	
Utilidad del Ejercicio								48,193.68	48,193.68
15% Participación de trabajadores								-7,229.05	-7,229.05
22% Impuesto a la renta								-27,695.38	-27,695.38
Saldo final al 31 de Diciembre del 2017	1,747,820.00	-	-	-237,524.11	-375,426.90	83.52	553,378.58	13,269.25	1,701,600.34

El Capital Social al 31 de diciembre del 2017, 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.

En el año 2017 no se repartió de utilidades a los socios.

Las utilidades al final del período están ya deducidas el 15% participación a trabajadores e Impuesto a la Renta.

CUADRO DE PARTICIPACIONES

SOCIO	PARTICIPACIONES	
	USD	%
Rosana Malo Vega	786,519.00	45%
Susana Malo Vega	611,737.00	35%
Juan Carlos Vélez Torres	349,564.00	20%
TOTAL PARTICIPACIONES	1,747,820.00	100%

NOTA 15: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
INGRESOS		
Ventas de Flores	2,408,855.77	2,312,222.48
Descuento y Devoluciones	(38,928.46)	(43,606.12)
OPERACIONALES	2,369,927.31	2,268,616.36
Otros Ingresos	5,454.59	34,510.66
Venta de Activos		
NO OPERACIONALES	5,454.59	34,510.66
TOTAL INGRESOS	2,375,381.90	2,303,127.02
COSTOS		
Costo de Materiales	428,783.44	437,983.02
Mano de Obra	850,596.81	829,126.37
Gastos Generales	368,056.42	358,725.13
TOTAL COSTOS	1,647,436.67	1,625,834.52
UTILIDAD BRUTA	727,945.23	677,292.50
GASTOS		
Ventas y Distribución	234,914.40	208,989.50
Administración	291,172.42	263,482.57
Financieros	153,664.73	159,076.22
TOTAL GASTOS	679,751.55	631,548.29
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	48,193.68	45,744.21

En el año 2017 la compañía registra una utilidad de US\$ 13.269,25 USD después de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.

UTILIDAD NETA

UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	48,193.68	45,744.21
(-) 15% Participación Trabajadores	7,229.05	6,861.63
(-) 22 % Impuesto a la Renta	27,695.38	27,067.60
UTILIDAD NETA	13,269.25	11,814.98

NOTA 16: 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 Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 17: SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

NOTA 18: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 19: INFORME DE COMISARIO

El informe de comisario reporta normalidad.

NOTA 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.

NOTA 21: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

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

NOTA 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 2017, utiliza en el proceso informático.

NOTA 23: UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAF)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2016, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAF.

NOTA 24: REPORTES DINADARP

La compañía no está obligada a reportar a la DINADARP.

NOTA 25: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

CONTENIDO

I.	DICTAMEN:	1
II.	ESTADOS FINANCIEROS:	4
a)	BALANCE GENERAL	4
b)	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	5
c)	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
d)	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	7
III.	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	8
	NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO	8
	NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.	8
	NOTA 3: CAJA Y BANCOS	15
	NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO	15
	NOTA 5: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	16
	NOTA 6: INVENTARIOS	16
	NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS	17
	NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18
	NOTA 9: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	19
	NOTA 10: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	20
	NOTA 11: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	20
	NOTA 12: GASTOS ACUMULADOS	21
	NOTA 13: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	21
	NOTA 14: PATRIMONIO	22
	NOTA 15: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	24
	NOTA 16: RESERVA LEGAL	24
	NOTA 17: SITUACIÓN TRIBUTARIA	25
	NOTA 18: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	25
	NOTA 19: INFORME DE COMISARIO	25
	NOTA 20: OTRAS REVELACIONES	25
	NOTA 21: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)	25
	NOTA 22: DERECHO DE AUTOR	25
	NOTA 23: UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAF)	26
	NOTA 24: REPORTES DINADARP	26
	NOTA 25: EVENTOS SUBSECUENTES	26