

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En dólares Americanos)

INFORMACION GENERAL

Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía Plantaciones Plantreb Cia. Ltda., fue constituida el 26 de Agosto de 1996 con el objetivo de dedicarse al Cultivo y Exportación de flores de varias Especies.

Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es en la calle Coronel Talbot 6-23 y Av. Tres de Noviembre, ubicada en la ciudad de Cuenca – Ecuador.

La planta se encuentra ubicada en la Provincia del Cañar, Cantón Biblian, parroquia Burgay, sector La Carmela.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de Plantaciones Plantreb Cia. Ltda. Constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la versión completa de las NIIF, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 . Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

NOTAS A LAS CUENTAS DEL BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Caja Chica Plantación	1,000.00
Caja Chica Oficina	450.00
Bancos Locales	6,142.51
Bancos del Exterior	16,702.08
Total	<u><u>24,294.59</u></u>

Bancos –

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales y del exterior, los cuales no generan interés.

INVERSIONES TEMPORALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Cooperativa Alfonso Jaramillo	948.32
Total	<u><u>948.32</u></u>

Inversiones.-

Corresponde a acciones en Cooperativa Alfonso Jaramillo.

CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Cientes Flor Exportación	255,123.11
Cientes Flor Nacional	<u>5,029.94</u>
	<u>260,153.05</u>

Cientes.-

Son valores a cobrar a clientes, etc. Las cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, no devengan intereses

ANTICIPOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Anticipos Proveedores	13,693.37
Total	<u>13,693.37</u>

Anticipo Proveedores

Los conceptos que componen este rubro tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Préstamos Empleados Plantaciones	205.85
Préstamos Empleados Oficinas	275.00
Ctas por cobrar varias	1,800.00
Ctas por cobrar empresas	3,037.58
Ctas por Cobrar Contratistas	<u>20,567.88</u>
Total	<u>25,886.31</u>

Préstamos empleados

Son valores a cobrar a empleados de las plantaciones y de las oficinas.

Cuentas por cobrar contratistas

Todos los conceptos que componen este rubro tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

CREDITO TRIBUTARIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Crédito Tributario IVA	163,131.17
Crédito Tributario Imp. Renta	28,007.71
Total	<u><u>191,138.88</u></u>

Crédito Tributario

Son valores que corresponden a iva pagado en compras, reclamos iva en compras, iva pagado servicios, iva pagado activos fijos

PROVISION INCOBRABLES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Provisión Incobrables	9,862.54
Total	<u><u>9,862.54</u></u>

Provision Incobrables

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre de 2012 , cubre adecuadamente el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas.

INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Insumos	14,774.53
Invent. Empaq y poscoc	15,841.18
Inventar. Plásticos	13,709.97
Invent. Mac y Sumin.mant	32,370.39
Invent. Misceláneos	713.93
	<hr/>
Totales	<u><u>77,410.00</u></u>

Insumos

Corresponde a valores de Insumos: fertilizantes, fungicidas, insecticidas que tiene la empresa, para sus inventarios utiliza el método promedio y sistema permanente.

Inventario, Empaque y Poscosecha.-

Corresponde etiquetas térmicas, repuestos grapadoras P-6, cajas cuartas, etc, empaque que tiene la empresa.

Inventario Plásticos.

Corresponde a valores de plásticos, polisombra, etc. para sus inventarios utiliza el método promedio y sistema permanente

Inventario Mac. Y suministros mantenimiento.-

Corresponde a valores de codos, cables, etc. que tiene la empresa.

GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Anticipos Proveedores	2,967.93
	<hr/>
Total	<u><u>2,967.93</u></u>

Anticipo Proveedores.-

Son valores que corresponden a seguros de vehículos, y seguros contra incendio y Rotura de maquinaria.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo incluye:

	Saldo NIIF al	REVAL. NIIF	SALDO NIIF 01-01-2012	ADICIONES 2012	BAJAS 2012	Saldo NIIF al
	31/12/2011					31/12/2012
COSTO						
TERRENO AL COSTO	400,00		400,00	14 900,00		115 300,00
TERRENO AL COSTO REVALORIZACION	621 939,00		621 939,00			621 939,00
ADECUACION TERRENOS COSTO	209 340,91		209 340,91	641 327,65		850 668,56
ADECUACION TERRENOS REVALORIZACION	134 664,81		134 664,81			134 664,81
EDIFICIOS COSTO	91 389,85		91 389,85	72 762,90		164 152,75
EDIFICIOS COSTO REVALORIZACION	74 776,45		74 776,45			74 776,45
MAQUINARIAS COSTO	242 070,97		242 070,97	103 202,55		345 273,52
MAQUINARIAS COSTO REVALORIZACION	72 943,57		72 943,57			72 943,57
VEHICULOS COSTO	44 659,84		44 659,84	2 000,00		46 659,84
EQUIPO COMPUTACION COSTO	74 011,33		74 011,33	7 385,64		81 396,97
EQUIPO OFICINA COSTO	43 284,46		43 284,46	105,00		43 389,46
EQUIPO OFICINA COSTO REVALORIZACION	1 077,01		1 077,01			1 077,01
MUEBLES Y ENSERES COSTO	17 518,82		17 518,82			17 518,82
INSTALACIONES COSTO	99 087,36		99 087,36	63 782,62		162 869,98
INSTALACIONES COSTO REVALORIZACION	61 977,34		61 977,34			61 977,34
INVERNADEROS AL COSTO	348 426,23		348 426,23	173 351,59		521 777,82
INVERNADEROS AL COSTO REVALORIZACION	135 206,10		135 206,10			135 206,10
PLANTAS AL COSTO	477 298,56		477 298,56	400 795,71		878 094,27
PLANTAS AL COSTO REVALORIZACION	469 322,97		469 322,97			469 322,97
PLANTAS	134 703,15		134 703,15			134 703,15
INVERNADERO I2	35 857,57		35 857,57	-35 857,57		0,00
AMPLIACION POS COSECHA	22 536,18		22 536,18	-22 536,18		0,00
CUARTOS FRIOS APLIANCION	35 050,67		35 050,67	-35 050,67		0,00
AMPLIACION INVERNADEROS	331 071,79		331 071,79			331 071,79
AMPLIACION INVERNADEROS CFN	1 474 421,67		1 474 421,67	-1 474 421,67		0,00
TOTAL COSTO	5.253.036,61	0,00	5.253.036,61	11.747,57	0,00	5.264.784,18

El saldo depreciación al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo NIIF al	REVAL. NIIF	SALDO NIIF 01-01-2012	ADICIONES 2012	BAJAS 2012	Saldo NIIF al
	31/12/2011					31/12/2012
DEPRECIACION						
ADECUACION TERRENOS	160.650,60		160.650,60	81.983,28		242.633,88
ADECUACION TERRENOS REVALORIZACION	20.199,72		20.199,72	6.733,25		26.932,97
EDIFICIOS	51.679,29		51.679,29	8.207,64		59.886,93
EDIFICIOS REVALORIZACION	11.216,46		11.216,46	3.738,82		14.955,28
MAQUINARIAS	192.987,89		192.987,89	26.774,21		219.762,10
MAQUINARIAS REVALORIZACION	10.941,60		10.941,60	3.647,21		14.588,81
VEHICULOS	24.539,59		24.539,59	5.229,86		29.769,45
EQUIPO COMPUTACION	63.628,77		63.628,77	5.768,83		69.397,60
EQUIPO OFICINA	37.073,58		37.073,58	2.223,86		39.297,44
EQUIPO OFICINA REVALORIZACION	161,49		161,49	53,81		215,30
MUEBLES Y ENSERES	13.467,03		13.467,03	687,03		14.154,06
INSTALACIONES	90.143,05		90.143,05	14.582,64		104.725,69
INSTALACIONES COSTO REVALO	9.296,61		9.296,61	3.098,87		12.395,48
INVERNADEROS AL COSTO	348.426,06		348.426,06	17.335,20		365.761,26
INVERNADEROS AL COSTO REVAL	20.280,90		20.280,90	6.760,30		27.041,20
PLANTAS	477.298,56		477.298,56	80.159,16		557.457,72
PLANTAS REVALORIZACION	70.398,45		70.398,45	23.466,15		93.864,60
AMORTIZACION PLANTAS AMP	97.503,00		97.503,00	0,00		97.503,00
DEPREC ACUMULADA	1.699.892,65	0,00	1.699.892,65	290.450,12	0,00	1.990.342,77
ACTIVO FIJO NETO	3.553.143,96	0,00	3.553.143,96	-278.702,55	0,00	3.274.441,41

Propiedad, Planta y Equipo.-

Como parte del proceso de primera adopción NIIF, que exigen a una entidad revelar conciliaciones que aporten detalle de los ajustes materiales.

ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Plásticos Invernadero	0.00
Mantenimiento en General Invernaderos	150.738.41
Total	150,738.41

Mantenimiento en General Invernaderos

Valores que corresponden a mantenimiento invernaderos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Activos por Impuestos Diferidos	75.098.05
Total	<u>75,098.05</u>

Activos por Impuestos Diferidos.-

Valores que corresponden al proceso de implementación NIIF's,

PRESTAMOS BANCARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

CUENTA	Saldo según balance 31 dic 2011	% Inicial	Fecha de	Fecha de	Saldo según balance dic 2012	Tipo de
		Annual Nominal	Emission	Vencimiento		Garantía
CORRIENTE:						
Prestamo Austrobank # 44	90,000.00	7.00%	09-jul-12	15-ene-13	80,000.00	Pagare
Prestamo Austrobank # 45	70,000.00	7.00%	09-jul-12	15-ene-13	70,000.00	Pagare
Prestamo Austrobank # 48	60,000.00	7.00%	08-ago-12	06-mar-13	60,000.00	Pagare
Prestamo Austrobank # 47	148,000.00	7.00%	14-ago-12	06-mar-13	148,000.00	Pagare
Prestamo Austrobank # 49	60,000.00					
SG Banco Austro 0900101872	24,514.00				815.10	
Austro Aval Operacion # RPFCE: 705	76,500.00	12.00%	31-jul-12	26-feb-13	65,000.00	Pagare
Asutro Aval Operacion # RPFCE: 706	100,000.00	12.00%	28-ago-12	26-mar-13	100,000.00	Pagare
Total Prestamos Bancarios c/p:	629,014.00				523,815.10	

Préstamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Proveedores	142,525.22
Terceros	31,710.07
Otras cuentas por pagar	52,002.15
Total	<u>226,237.44</u>

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 tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

Terceros.

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por intereses bancarios, y personas naturales, según la tasa efectiva del Banco Central y en cumplimiento a la normativa tributaria.

Otras Cuentas por Pagar-

Valores que corresponden a anticipos clientes exportación, acreedores varios, regalías, sri, anticipo sri.

OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Con la administración tributaria	43,652.46
Obligaciones con el IESS	11,916.96
Obligaciones con el Personal	214,080.11
Total	<u>269,649.53</u>

Con la Administración Tributaria-

Incluye valores para registrar impuesto a la renta y 15% participación trabajadores año 2012

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.

Obligaciones con el IESS

Incluye aporte patronal, personal y fondos de reserva.

Obligaciones con el Personal-

Incluye valores de beneficios sociales, y remuneraciones, (Art. 97 del Código de Trabajo) calculada de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana

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 Projectada,. Para año 2012 se provisionó por Jubilación Patronal por USD \$. 105.486,01

PRESTAMOS BANCARIOS L/P

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

CUENTA	Saldo según balance 31 dic 2011	% Inicial	Fecha de	Fecha de	Saldo según balance dic 2012	Tipo de
		Anual Nominal	Emision	Vencimier		Garantia
NO CORRIENTE:						
Produbanco CAR 1040002710010	222.000.00	9.85%	26-oct-11	27-oct-15	174.594.93	Pagare
Banco Pichincha 555656-02 (11)	98.853.53	11.50%	08-jul-10	22-jun-13	42.145.16	Pagare
CFN	1,014,410.32	9.86%	24-mar-10	31-ene-20	927.370.70	Pagare
Total Prestamos Bancarios c/p:	1,335,263.85				1,144,110.79	

PRESTAMOS CON TERCEROS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Prestamos Personas Naturales	521,130.21
Prestamos por Pagar Regalias	84,147.47
Prestamos IESS	46,136.72
Total	<u><u>651,414.40</u></u>

Deudas con Terceros.-

Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa, con terceros. Se cancela intereses a la tasa vigente por el Banco Central y se realiza las retenciones correspondientes.

Prestamos de Socios.-

Obligaciones contraídas con socios. Se cancela intereses a la tasa vigente por el Banco Central y se realiza las retenciones correspondientes.

PATRIMONIO

El Capital Social al 31 de diciembre del 2012, el capital social de PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA., está integrado por 1.747.820 participaciones sociales ordinarias y nominativas, negociables. Ing. Juan Carlos Vélez con 349.564,99 USD. Eco. Rosana Malo con 699.128,00 USD. Y Sra. Patricia Vega con 174.782,00 USD. de un valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 1.747.820,00).

Utilidades de ejercicios.

Un resumen de utilidades es el siguiente:

	2012
Utilidades/Pérdida ejercicios anteriores	210,694.46
Utilidades/Pérdida ejercicio	109,498.36
Resultados NIIFs	<u>375,426.90</u>
Total Resultados	<u><u>695,619.72</u></u>

RESULTADOS:

INGRESOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
VENTAS :	
OPERACIONALES	<u>2,441,300.98</u>
Exportaciones Netas	2,515,780.05
(-) Devoluciones y Descuentos	74,479.07
NO OPERACIONALES	<u>1,103.28</u>
Venta de Activos	
Otros Ingresos	1,103.28
Total	<u><u>2,442,404.26</u></u>

Para la determinación de los ingresos.-

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

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
COSTOS:	<u>1,598,808.74</u>
Costos de Materiales	339,733.38
Mano de Obra	717,367.86
Gastos Generales	541,707.50
Utilidad Bruta	<u>-1,598,808.74</u>
GASTOS OPERATIVOS:	<u>663,418.09</u>
Gastos Ventas y Distribución	196,418.48
Gastos Administración	236,217.51
Gastos Financieros	230,782.10
Total Costos y Gastos	<u><u>2,262,226.83</u></u>

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.

24. CONCILIACION DE LA UTILIDAD.- El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012
Utilidad contable antes de Impto Renta y Utilidades	180,177.43
Utilidad y/o pérdida contable antes de Impto Renta y Utilidades	
Participación 15% trabajadores	27,026.61
Utilidad contable antes de Impto Renta y Utilidades	180,177.43
Participación 15% trabajadores	27,026.61
(+) Gastos No Deducibles Locales	115,316.52
(-) Amortización años anteriores	67,116.83
(-) Deducción pago trabajadores con discapacidad	11,557.21
Utilidad Gravable	189,793.30
Base Imponible	189,793.30
Impto a la Renta Causado (1)	43,652.46
(-) Anticipo del IR (pagado)	26,774.44
Impto a la Renta Causado mayor anticipo	16,878.02
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	210.92
(-) Rte. Fte.	81.53
(-) Crédito Tributario años anteriores	1,151.44
Saldo Impto. A la Renta a Pagar	15,645.05
Saldo ia favor del contribuyente	0.00
Tasa Efectiva de Impuestos	24.23%

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios el 29 de Marzo del 2012,.

En la ciudad de Cuenca a los treinta días del mes Abril del 2013. se presenta el informe de Notas Explicativas de los Balances del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

Atentamente,



Ing. Fernando Paredez Saavedra
Contador General.
Plantaciones Plantreb Cia. Ltda.