

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En dólares Americanos)

INFORMACION GENERAL

Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía Plantaciones Plantreb Cía. 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 2013 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 Cía. 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 2013; 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 2013. 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 ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CAJA Y BANCO:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
Caja Chica Plantación	1,000.00
Caja Chica Oficina	450.00
Bancos Locales	26,508.29
Bancos del Exterior	20,823.61
Total	<u><u>48,781.90</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:

	2013
Cooperativa Alfonso Jaramillo	966.08
Total	<u><u>966.08</u></u>

Inversiones.-

Corresponde a acciones en Cooperativa Alfonso Jaramillo.

CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
Cientes Flor Exportación	267,472.96
Cientes Flor Nacional	4,234.09
	271,707.05

Cientes.-

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

PROVISION INCOBRABLES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
Provisión Incobrables	12,480.99
Total	12,480.99

Provisión Incobrable

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre de 2013, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas

ANTICIPOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
Anticipos Proveedores	5,313.52
Total	5,313.52

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:

	2013
Préstamos Empleados Plantaciones	477.03
Ctas por cobrar empresas	3,612.08
Ctas por Cobrar Contratistas	<u>21,542.82</u>
Total	<u><u>25,631.93</u></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:

	2013
Crédito Tributario IVA	212,264.40
Crédito Tributario Imp. Renta	31,047.65
Total	<u><u>243,312.05</u></u>

Crédito Tributario

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

Los valores de retención corresponden al anticipo del impuesto a Renta del periodo 2013, y Retenciones en la Fuente.

INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
Insumos	19,800.01
Invent. Empaque y poscosecha	22,692.45
Inventar. Plásticos	30,098.78
Invent. Materiales y Suministros	18,084.15
Invent. Misceláneos	971.10
	<hr/>
Totales	<u><u>91,646.49</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 Plástico.

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

Inventario Material y suministros mantenimiento.-

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

GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
Anticipos Proveedores	1,410.33
	<hr/>
Total	<u><u>1,410.33</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 Libros			Saldo Libros
	31/12/2012	ADICIONES 2013	BAJAS 2013	31/12/2013
COSTO				
TERRENO AL COSTO	115,300.00			115,300.00
TERRENO AL COSTO REVALORIZACION	621,939.00		22,054.34	599,884.66
ADECUACION TERRENOS COSTO	850,668.56			850,668.56
ADECUACION TERRENOS REVALORIZACION	134,664.81			134,664.81
EDIFICIOS COSTO	164,152.75			164,152.75
EDIFICIOS COSTO REVALORIZACION	74,776.45			74,776.45
MAQUINARIAS COSTO	345,273.52	10,572.54		355,846.06
MAQUINARIAS COSTO REVALORIZACION	72,943.57			72,943.57
VEHICULOS COSTO	46,659.84			46,659.84
EQUIPO COMPUTACION COSTO	81,396.97	7,598.34		88,995.31
EQUIPO OFICINA COSTO	43,389.46	665.00		44,054.46
EQUIPO OFICINA COSTO REVALORIZACION	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 REVALORIZACION	61,977.34			61,977.34
INVERNADEROS AL COSTO	521,777.82			521,777.82
INVERNADEROS AL COSTO REVALORIZACION	135,206.10			135,206.10
PLANTAS AL COSTO	878,094.27			878,094.27
PLANTAS AL COSTO REVALORIZACION	469,322.97			469,322.97
PLANTAS	134,703.15			134,703.15
AMPLIACION INVERNADEROS	331,071.79			331,071.79
TOTAL COSTO	5,264,784.18	19,138.96	22,054.34	5,261,868.80

El saldo depreciación al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo Libros			Saldo Libros
	31/12/2012	ADICIONES 2013	BAJAS 2013	31/12/2013
DEPRECIACION				
ADECUACION TERRENOS	242,633.88	74,417.76		317,051.64
ADECUACION TERRENOS REVALORIZACION	26,932.97	6,733.25		33,666.22
EDIFICIOS	59,886.93	8,207.64		68,094.57
EDIFICIOS REVALORIZACION	14,955.28	3,738.82		18,694.10
MAQUINARIAS	219,762.10	21,099.08		240,861.18
MAQUINARIAS REVALORIZACION	14,588.81	3,647.21		18,236.02
VEHICULOS	29,769.45	5,090.28		34,859.73
EQUIPO COMPUTACION	69,397.60	7,969.23		77,366.83
EQUIPO OFICINA	39,297.44	1,025.80		40,323.24
EQUIPO OFICINA REVALORIZACION	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 REVALO	12,395.48	3,098.87		15,494.35
INVERNADEROS AL COSTO	365,761.26	17,335.20		383,096.46
INVERNADEROS AL COSTO REVAL	27,041.20	6,760.30		33,801.50
PLANTAS	557,457.72	80,159.16		637,616.88
PLANTAS REVALORIZACION	93,864.60	23,466.15		117,330.75
AMORTIZACION PLANTAS AMP	97,503.00	0.00		97,503.00
DEPREC ACUMULADA	1,990,342.77	270,471.27	0.00	2,260,814.04
ACTIVO FIJO NETO	3,274,441.41	-251,332.31	22,054.34	3,001,054.76

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:

	2013
Plásticos Invernadero	0.00
Mantenimiento en General Invernaderos	150,738.41
Total	<u>150,738.41</u>

Mantenimiento en General Invernaderos

Valores que corresponden a mantenimiento invernaderos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
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 2012	%	Fecha de	Fecha de	Saldo según balance dic 2013	Tipo de
		Inicial	Emisión	Vencimiento		Garantía
CORRIENTE:						
Préstamo Austrobank # 63	80,000.00	7.00%	25-jul-13	28-ene-14	80,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 64	70,000.00	7.00%	26-jul-13	28-ene-14	70,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 65	148,000.00	7.00%	06-sep-13	03-mar-14	148,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 66	60,000.00	7.00%	06-sep-13	03-mar-14	60,000.00	Pagare
Banco Pichicha 1914154		11.20%	03-oct-13	28-sep-14	30,000.00	Pagare
SG Banco Austro 0900101872	815.10				25,359.76	
Banco Austro RMMPF3422		11.23%	04-oct-14	02-abr-14	140,000.00	Pagare
Austro Aval Operación # RPFCE 705	65,000.00	12.00%	31-jul-12	26-feb-13	0.00	Pagare
Austro Aval Operación # RPFCE 706	100,000.00	12.00%	28-ago-12	26-mar-13	0.00	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	523,815.10				553,359.76	

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:

	2013
Proveedores	182,109.88
Terceros	24,541.41
Otras cuentas por pagar	80,808.45
Total	287,459.74

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 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 por pagar y, anticipo del Impuesto Renta por pagar Refinanciado.

OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
Con la administración tributaria	31,103.00
Obligaciones con el IESS	15,337.44
Obligaciones con el Personal	122,980.08
Total	<u>169,420.52</u>

Con la Administración Tributaria-

Incluye valores para registrar impuesto a la renta y 15% participación trabajadores año 2013

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

PRESTAMOS BANCARIOS L/P

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

CUENTA	Saldo según balance 31 dic 2012	% Inicial	Fecha de	Fecha de	Valor Cancelado 2013	Saldo según balance dic 2013	Tipo de
		Anual Nominal	Emisión	Vencimiento			Garantía
NO CORRIENTE:							
Produbanco CAR 1040002710010	174,594.93	9.85%	26-oct-11	27-oct-15	52,584.28	122,010.65	Pagare
Banco Pichincha 555656-02 (11)	42,145.16	11.50%	08-jul-10	22-jun-13	42,145.16	0.00	Pagare
CFN	<u>927,370.70</u>	9.86%	24-mar-10	31-ene-20	<u>376,792.56</u>	<u>550,578.14</u>	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	<u><u>1,144,110.79</u></u>				<u><u>471,522.00</u></u>	<u><u>672,588.79</u></u>	

PRESTAMOS CON TERCEROS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
Prestamos Personas Naturales	434,830.21
Prestamos por Pagar Regalias	19,636.08
Prestamos IESS	21,940.60
Total	<u><u>476,406.89</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.

Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada. Para año 2013 se provisionó por Jubilación Patronal por USD \$. 137.665,00

PATRIMONIO

El Capital Social al 31 de diciembre del 2013, el capital social de PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA., está integrado por 1.747.820,00 participaciones sociales ordinarias y nominativas, negociables. Ing. Juan Carlos Vélez con 349.564,00 USD. Eco. Rosana Malo con 786.519,00 USD. Y Sra. Susana Malo con 611.737,00 USD. De un valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 1.747.820,00).

Debo de indicar con Fecha, 4 de Noviembre del 2013 se realizó la Marginación de Acciones y registrado en la Súper intendencia de Compañías de la Sra. Patricia Vega Wood a favor de la Sra. Rosana Malo Vega y Susana Malo Vega.

Utilidades de ejercicios.

Un resumen de utilidades es el siguiente:

	2013
Utilidades no distribuida de ejercicios anteriores	136.328.01
Perdidas Ejercicios Anteriores	-237.524.11
Resultados Aplicacion NIIFs	-375.426.90
Utilidades Ejercicio 2013	336.657.23
Total Resultados	-139,965.77

ESTADO RESULTADOS INTEGRAL:

INGRESOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013
VENTAS :	
OPERACIONALES	<u>2,524,693.16</u>
Exportaciones Netas	2,601,174.94
(-) Devoluciones y Descuentos	76,481.78
NO OPERACIONALES	<u>294,664.86</u>
Venta de Activos	291,949.35
Otros Ingresos	2,715.51
Total	<u><u>2,819,358.02</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.

Debo de indicar que la cuenta de Ingresos no Operacionales por venta de Activos por el valor de \$ 291.949,35 corresponde a la utilidad por expropiación de Terreno por parte de Ep Petrocomercial para el Poliducto Pascuales que pasa por la Finca, valor que fue debitado al préstamo que mantiene la empresa con la Corporación Financiera Nacional.

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

COSTOS Y GASTOS:	2013
Costos de Materiales	376,652.86
Mano de Obra	809,054.56
Gastos Generales	538,316.98
Total de Costos	1,724,024.40
GASTOS OPERATIVOS:	714,114.70
Gastos Ventas y Distribución	218,119.57
Gastos Administración	307,622.54
Gastos Financieros	188,372.59
Total Costos y Gastos	2,438,139.10

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.

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

2013	
Utilidad contable antes de Impto Renta y Utilidades	381,218.92
Participación 15% trabajadores	13,458.69
-Otras rentas Exentas	291,949.35
(+) Gastos No Deducibles Locales	79,597.40
(-) Amortización años anteriores	0.00
(-) Dedución pago trabajadores con discapacidad	27,507.79
Utilidad Gravable	127,900.49
Base Imponible	127,900.49
Impto a la Renta Causado	28,138.11
(-) Anticipo del IR (pagado)	31,103.00
Impto a la Renta Causado mayor anticipo	16,878.02
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	81.52
(-) Rte. Fte.	26.17
(-) Crédito Tributario años anteriores	0.00
Saldo Impto. A la Renta a Pagar	55.35
Saldo a favor del contribuyente	0.00

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

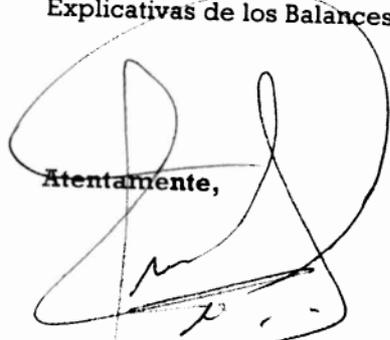
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios el 4 de Abril del 2014.

En la ciudad de Cuenca a los treinta días del mes Abril del 2014. Se presenta el informe de Notas Explicativas de los Balances del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013.

Atentamente,



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