

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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 2014 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 2014; 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 2014. 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 2014

CAJA Y BANCO:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Caja General	1,224.00
Caja Chica Plantación	1,000.00
Caja Chica Oficina	450.00
Bancos Locales	23,142.79
Bancos del Exterior	11,624.62
Total	<u><u>37,441.41</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:

	2014
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:

	2014
Cientes Flor Exportación	268,536.60
Cientes Flor Nacional	4,478.29
	273,014.89

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:

	2014
Provisión Incobrables	15,086.39
Total	15,086.39

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:

	2014
Anticipos Proveedores	3,739.16
Total	3,739.16

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:

	2014
Préstamos Empleados Plantaciones	132.90
Ctas por cobrar empresas	4,807.80
Ctas por Cobrar Contratistas	34,325.28
Total	<u>39,265.98</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:

	2014
Crédito Tributario IVA	264,120.09
Crédito Tributario Imp. Renta	32,783.07
Total	<u>296,903.16</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 2014, y Retenciones en la Fuente.

INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2014
Insumos	24,318.84
Invent. Empaque y poscosecha	38,597.40
Inventar. Plásticos	34,124.14
Invent. Materiales y Suministros	24,125.53
Invent. Misceláneos	472.88
Totales	<u>121,638.79</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:

	2014
Seguros pagados por Anticipado	4,883.33
Total	<u>4,883.33</u>

Anticipo Proveedores.-

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo incluye:

	Saldo Libros			Saldo Libros
	31/12/2013	ADICIONES 2014	BAJAS 2014	31/12/2014
COSTO				
TERRENO AL COSTO	115,300.00			115,300.00
TERRENO AL COSTO REVALORIZACION	599,884.66			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	355,846.06	17,012.15		372,858.21
MAQUINARIAS COSTO REVALORIZACION	72,943.57			72,943.57
VEHICULOS COSTO	46,659.84	35,000.00		81,659.84
EQUIPO COMPUTACION COSTO	88,995.31	6,474.30		95,469.61
EQUIPO OFICINA COSTO	44,054.46	350.00		44,404.46
EQUIPO OFICINA COSTO REVALORIZACION	1,077.01			1,077.01
MUEBLES Y ENSERES COSTO	17,821.90			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	96,383.58		974,477.85
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	5,261,868.80	155,220.03	0.00	5,417,088.83

El saldo depreciación al 31 de diciembre incluye:

	Saldo Libros			Saldo Libros
	31/12/2013	ADICIONES 2014	BAJAS 2014	31/12/2014
DEPRECIACION				
ADECUACION TERRENOS	317,051.64	74,417.76		391,469.40
ADECUACION TERRENOS REVALORIZACION	33,666.22	6,733.25		40,399.47
EDIFICIOS	68,094.57	8,207.64		76,302.21
EDIFICIOS REVALORIZACION	18,694.10	3,738.82		22,432.92
MAQUINARIAS	240,861.18	20,738.47		261,599.65
MAQUINARIAS REVALORIZACION	18,236.02	3,647.21		21,883.23
VEHICULOS	34,859.73	7,846.45		42,706.18
EQUIPO COMPUTACION	77,366.83	7,944.70		85,311.53
EQUIPO OFICINA	40,323.24	768.11		41,091.35
EQUIPO OFICINA REVALORIZACION	269.11	53.81		322.92
MUEBLES Y ENSERES	14,705.28	550.68		15,255.96
INSTALACIONES	111,843.18	6,378.36		118,221.54
INSTALACIONES COSTO REVALO	15,494.35	3,098.87		18,593.22
INVERNADEROS AL COSTO	383,096.46	17,335.20		400,431.66
INVERNADEROS AL COSTO REVAL	33,801.50	6,760.30		40,561.80
PLANTAS	637,616.88	80,159.16		717,776.04
PLANTAS REVALORIZACION	117,330.75	23,466.15		140,796.90
AMORTIZACION PLANTAS AMP	97,503.00	0.00		97,503.00
DEPREC ACUMULADA	2,260,814.04	271,844.94	0.00	2,532,658.98
ACTIVO FIJO NETO	3,001,054.76	-116,624.91		2,884,429.85

Propiedad, Planta y Equipo.-

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

ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2014
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:

	2014
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 2013	% Inicial	Fecha de	Fecha de	Saldo según balance dic 2014	Tipo de
		Anual Nominal	Emisión	Vencimiento		Garantía
CORRIENTE:						
Préstamo Austrobank # 71	80,000.00	7.00%	30-jul-14	01-feb-15	80,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 72	70,000.00	7.00%	30-jul-14	01-feb-15	70,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 73	148,000.00	7.00%	04-sep-14	05-mar-15	148,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 74	60,000.00	7.00%	02-sep-14	05-mar-15	60,000.00	Pagare
SG Banco Austro 0900101872	25,359.76				22,254.69	
Austro # REMPF 3586	140,000.00	11.23%	23-oct-14	21-abr-15	125,000.00	Pagare
Austro # REMPF 3602		11.23%	07-nov-14	21-abr-15	75,000.00	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	523,359.76				580,254.69	

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:

	2014
Proveedores	214,973.21
Terceros	26,732.51
Otras cuentas por pagar	102,820.16
Total	344,525.88

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:

	2014
Con la administración tributaria	32,738.78
Obligaciones con el IESS	15,348.88
Obligaciones con el Personal	123,602.09
Total	<u>171,689.75</u>

Con la Administración Tributaria-

Incluye valores para registrar impuesto a la renta y 15% participación trabajadores año 2014

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 2013	% Inicial	Fecha de	Fecha de	Valor Cancelado 2014	Saldo según balance dic 2014	Tipo de
		Anual Nominal	Emisión	Vencimiento			Garantía
NO CORRIENTE:							
Produbanco CAR 1040002710010	122,010.65	9.85%	26-oct-11	27-oct-15	58,014.53	63,996.12	Pagare
CFN AMOR # 1	550,578.14	9.86%	24-mar-10	31-ene-20	68,830.65	481,747.49	Pagare
CFN AMOR # 2	0.00	9.86%	23-jul-14	07-jul-17		138,992.97	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	672,588.79				126,845.18	684,736.58	

PRESTAMOS CON TERCEROS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2014
Prestamos Personas Naturales	251,821.73
Total	251,821.73

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.

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 2014 se provisionó por Jubilación Patronal por USD \$. 169.434,00

PATRIMONIO

- El Capital Social al 31 de diciembre del 2014, 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).

Utilidades de ejercicios.

Un resumen de utilidades es el siguiente:

	2014
Utilidades no distribuida de ejercicios anteriores	472,985.25
Perdidas Ejercicios Anteriores	-237,524.11
Resultados Aplicacion NIIFs	-375,426.90
Utilidades Ejercicio 2014	62,232.34
Total Resultados	-77,733.42

ESTADO RESULTADOS INTEGRAL:

INGRESOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

VENTAS :	2014
OPERACIONALES	<u>2,587,828.24</u>
Exportaciones Netas	2,642,951.98
(-) Devoluciones y Descuentos	55,123.74
NO OPERACIONALES	<u>42,659.34</u>
Otros Ingresos	42,659.34
Total	<u><u>2,630,487.58</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 recuperación de los bonos Cats aduana por el valor de \$ 38764.99.

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

COSTOS Y GASTOS:	2014
Costos de Materiales	<u>399,444.32</u>
Mano de Obra	889,984.91
Gastos Generales	550,219.89
Total de Costos	<u>1,839,649.12</u>
GASTOS OPERATIVOS:	<u>679,107.73</u>
Gastos Ventas y Distribución	220,143.20
Gastos Administración	307,761.61
Gastos Financieros	<u>151,202.92</u>
Total Costos y Gastos	<u><u>2,518,756.85</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.

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

		2014
UTILIDAD DEL EJERCIO	801	111,730.73
PERDIDA DEL EJERCICIO	802	0.00
-15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	803	16,759.61
-100% DIVIDENDOS PERCIVIDOS	804	0.00
-100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	38,764.99
-100% OTRAS RENTAS DERIVADAS COPCI	806	0.00
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807	47,307.50
+ GASTOS NO DEDUCIBLES EXTERIOR	808	0.00
+ GASTOS INCURRIDOS GENERAR INGRESO	809	0.00
+ PARTICIPACION DE TRABAJADORES D	810	0.00
-AMORTIZACION AÑOS ANTERIORES	811	0.00
- DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	0.00
- DEDUCCIONES ESPECIALES COPCI	813	0.00
+ AJUSTE DE PRECIOS TRANSFERENCIA	814	0.00
- DEDUCCIONES INCREM EMPLEADOS	815	0.00
- DEDUCCIONES EMPLEADOS DISCAPACIDAD	816	0.00
= UTILIDAD GRABABLE	819	103,513.63
= PERDIDA	829	0.00
REINVERTIR Y CAPITALIZAR	831	0.00
= SALDO UTILIDAD GRAVABLE	832	103,513.63
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839	22,773.00
-ANTICIPO PAGADO	841	32,738.78
= IMP. RENTA CAUSADO MAYOR ANTICIPO	842	0.00
= CRE. TRIBUTARIOO GENERADO POR ANTIC.	843	0.00
+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	844	26.16
-RETENCIONES EN LA FUENTE	845	70.45
-RETENCIONES POR DIVIDENDOS	847	0.00
-RETENCIONES DEL EXTERIOR	848	0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	855	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	869	44.29

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo 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).

Año 2.014

Flujo de efectivo de actividades de operación:

Resultados del Ejercicio 62,232.34

Ajustes para conciliar la Utilidad neta para los los flujos netos provistos por las actividades operativas:

Depreciación y Amortización 271,844.94

Provisión para beneficios y otros

Sub-total 271,844.94

Cambios netos en activos y pasivos:

Disminución cuentas por cobrar 1,297.56

Aumento anticipo a proveedores 32,863.33

Disminución otras cuentas por cobrar -13,634.05

Disminución gastos pagados por anticipado 0.00

Disminución inventarios -29,992.30

Disminución / Aumento cuentas x pag terceros -320.11

Aumento / Disminución y cuentas por pagar 2,511.21

Disminución gastos acumulados 25,787.90

Aumento otros Activos -53,430.88

Otros 30,262.04

Sub-total -4,655.30

Efectivo neto utilizado en actividades de operación 329,421.98

Recursos utilizados en actividades de inversión:

Adquisición de Activos 155,220.03

Recursos utilizados en actividades de Financiamiento: 155,220.03

Aumento / Disminución de Obligaciones C/plazo	26,894.93
Aumento / Disminución de Obligaciones L/plazo	212,437.37
Aporte Futuras Capitalizacion	0.00
Resultados Acumulados Niffs	0.00
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>185,542.44</u>
Aumento neto del efectivo	-11,340.49
Efectivo al principio del año	49,747.98
	<hr/>
Efectivo al final del año	<u>38,407.49</u>

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 2014, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios el 27 de Marzo del 2015.

En la ciudad de Cuenca a los treinta días del mes Abril del 2015. Se presenta el informe de Notas Explicativas de los Balances del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,



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