

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 2016 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 2016; 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 2016. 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 2016

CAJA Y BANCO:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
Caja General	1,224.00
Caja Chica Plantación	1,000.00
Caja Chica Oficina	450.00
Bancos Locales	4,800.52
Bancos del Exterior	8,779.70
Total	<u>16,254.22</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:

	2016
Cooperativa Alfonso Jaramillo	966.08
Total	<u>966.08</u>

Inversiones.-

Corresponde a acciones en Cooperativa Alfonso Jaramillo.

CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
Cientes Flor Exportación	321,590.04
Cientes Flor Nacional	1,122.13
	322,712.17

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:

	2016
Provisión Incobrables	11,667.60
Total	11,667.60

Provisión Incobrable

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre de 2016, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas

ANTICIPOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
Anticipos Proveedores	2,860.85
Total	2,860.85

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:

	2016
Préstamos Empleados Plantaciones	1,885.11
Ctas por cobrar empresas	5,630.20
Ctas por Cobrar Contratistas	18,738.83
Total	<u>26,254.14</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:

	2016
Crédito Tributario IVA	337,997.79
Crédito Tributario Imp. Renta	27,394.88
Total	<u>365,392.67</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:

	2016
Insumos	23,533.37
Invent. Empaque y poscosecha	44,363.69
Inventar. Plásticos	40,490.08
Invent. Materiales y Suministros	21,636.93
Invent. Misceláneos	884.83
Totales	130,908.90

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:

2016

Seguros pagados por Anticipado

5,861.42

Total

5,861.42

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 31/12/2015	ADICIONES 2016	BAJAS 2015	Saldo Libros 31/12/2016
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	376,693.76	40,192.67		416,886.43
MAQUINARIAS COSTO REVALORIZACION	72,943.57			72,943.57
VEHICULOS COSTO	81,659.84			81,659.84
EQUIPO COMPUTACION COSTO	98,897.83	7,259.17		106,157.00
EQUIPO OFICINA COSTO	44,404.46			44,404.46
EQUIPO OFICINA COSTO REVALORIZACION	1,077.01			1,077.01
MUEBLES Y ENSERES COSTO	17,821.90	1,822.86		19,644.76
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	974,477.85			974,477.85
PLANTAS AL COSTO REVALORIZACION	469,322.97			469,322.97
PLANTAS	134,703.15			134,703.15
AMPLIACION INVERNADEROS	605,0736.73	176.696,60		781.770,33
TOTAL COSTO	5,698,354.18	225,970,30	0.00	5,924,325,84

El saldo depreciación al 31 de diciembre incluye:

	Saldo Libros 31/12/2015			Saldo Libros 31/12/2016
		ADICIONES 2016	BAJAS 2016	
DEPRECIACION				
ADECUACION TERRENOS	430,157.97	44,892.84		475,050.81
ADECUACION TERRENOS REVALORIZACION	43,900.74	4,713.27		48,614.01
EDIFICIOS	80,570.13	5,745.36		86,315.49
EDIFICIOS REVALORIZACION	24,377.09	2,617.17		26,994.26
MAQUINARIAS	272,497.69	11,157.06		283,654.75
MAQUINARIAS REVALORIZACION	23,779.74	2,553.03		26,332.77
VEHICULOS	48,867.94	6,314.1		55,182.35
EQUIPO COMPUTACION	92,182.00	6,259.27		97,441.27
EQUIPO OFICINA	41,807.87	626.52		42,434.39
EQUIPO OFICINA REVALORIZACION	350.91	37.68		388.58
MUEBLES Y ENSERES	15,796.02	620.56		16,416.58
INSTALACIONES	121,538.34	4,464.84		126,003.18
INSTALACIONES COSTO REVALO	20,204.58	2,169.18		22,373.76
INVERNADEROS AL COSTO	409,445.95	12,134.63		421,580.58
INVERNADEROS AL COSTO REVAL	44,077.19	4,732.24		48,809.43
PLANTAS	760,482.60	78,605.04		839,087.64
PLANTAS REVALORIZACION	152,999.34	16,426.37		169,425.71
AMORTIZACION PLANTAS AMP	97,503.00	0.00		97,503.00
DEPREC ACUMULADA	2,689,537.09	194,069.47		2,883,608.56
ACTIVO FIJO NETO	3,008,817.09	31,900.83		3,040,717.28

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:

	2016
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:

	2016
Activos por Impuestos Diferidos	75,098.05
Total	75,098.05

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 2015	% Inicial	Fecha de	Fecha de		Tipo de
		Anual Nominal	Emisión	Vencimiento	Saldo según balance dic 2016	Garantía
CORRIENTE:						
Préstamo Austrobank # 85	80,000.00	7.00%	13-03-2016	03-04-2017	80,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 86	70,000.00	6.00%	05-08-2016	13-03-2017	70,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 83	148,000.00	7.00%	31-03-2016	15-03-2017	148,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 84	60,000.00	7.00%	03-04-2016	03-04-2017	60,000.00	Pagare
SG Banco Austro 0900101872	27,265.83				40,136.31	
Austro #RCENF 31	215,000.00	11.23%	11-12-16	08-06-2017	268,500.00	Pagare
CFN Amortizable 5		8.01%	19-10-2016	17-01-2017	140,000.00	Pagare
Pichincha # 2338024-00	37,948.31	9.76%	23-11-2016	18-11-2017	21,000.00	Pagare
Pichincha # 2383181-00	50,000.00	9.76%	29-08-2016	24-08-2017	37,948.31	Pagare
CFN # OS-C-2015-1849	10,000.00	8.01%	09-12-2015	08-03-2016	0.00	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	713,214.14				865,584.62	

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:

	2016
Proveedores	230,899.96
Terceros	51,882.75
Otras cuentas por pagar	40,192.49
Total	<u>322,975.20</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 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:

	2016
Con la administración tributaria	42,946.86
Obligaciones con el IESS	15,987.44
Obligaciones con el Personal	114,953.06
Total	<u>173,887.36</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 2015	% Inicial Anual Nominal	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Valor Cancelado 2016	Saldo según balance dic 2016	Tipo de Garantía
NO CORRIENTE:							
Produbanco CAR 1040002710010	63,996.12	9.85%	26-oct-11	20-feb-18	7.922,61	56.073,51	Pagare
CFN AMOR # 1	406,494.91	9.86%	24-mar-10	31-ene-20	81.273,67	324,221.24	Pagare
CFN AMOR # 2	92,425.38	9.86%	23-jul-14	07-jul-17	50.982.85	41,442.53	Pagare
CFN AMOR # 3	150.000.00	9.86%	29-Oct-15	13-Oct-18	45.331,99	104,668.01	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	648,920.29				122,535.00	526,385.29	

PRESTAMOS CON TERCEROS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
Prestamos Personas Naturales	346,046.35
Total	<u>346,046.35</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.

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 2016 se provisionó por Jubilación Patronal e Indemnizaciones por USD \$. 202.486,78

PATRIMONIO

- El Capital Social al 31 de diciembre del 2016, 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:

	2016
Utilidades no distribuida de ejercicios anteriores	541,563.61
Perdidas Ejercicios Anteriores	-237,524.11
Resultados Aplicacion NIIFs	-375,426.90
Utilidades Ejercicio 2016	11,814.98
Total Resultados	-59,572.42

ESTADO RESULTADOS INTEGRAL:

INGRESOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
VENTAS :	
OPERACIONALES	2,268,616.36
Exportaciones Netas	2,312,222.48
(-) Devoluciones y Descuentos	43,606.12
NO OPERACIONALES	34,510.66
Otros Ingresos	34,510.66
Total	2,303,127.02

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 y recuperación Drawback es por el valor de \$ 32.022.84

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

COSTOS Y GASTOS:	2016
Costos de Materiales	437,983.02
Mano de Obra	829,126.37
Gastos Generales	358,725.13
Total de Costos	1,625,834.52
GASTOS OPERATIVOS:	631,548.29
Gastos Ventas y Distribución	208,989.50
Gastos Administración	263,482.57
Gastos Financieros	159,076.22
Total Costos y Gastos	2,257,382.81

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:

		2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	48,744.21
PERDIDA DEL EJERCICIO	802	0.00
-15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	803	6,861.63
-100% DIVIDENDOS PERCIVIDOS	804	0.00
-100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	32,022.84

+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	69,074.48
+ GASTOS NO DEDUCIBLES EXTE	807	0.00
+ GASTOS INCURRI GENER INGRESO	808	0.00
+ PARTICIPACION DE TRABAJADORES D	809	0.00
- DEDUCIONES ADICIONALES	810	0.00
+ AJUSTE DE PREC TRANSFERENCIA	811	0.00
- INGRESIS SUJETO IMP RENTA	812	0.00
+ COSTOS Y GASTOS PARA GENER	813	0.00
-AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTER	831	0.00
- DEDUCIONES INCREM EMPLEADOS	815	0.00
- DEDUCIONES EMPLEADOS DISCAPACIDAD	816	0.00
= UTILIDAD GRABABLE	835	75,934.22
= PERDIDA	829	0.00
REINVERTIR Y CAPITALIZAR	844	0.00
= SALDO UTILIDAD GRAVABLE	845	75,934.22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	849	16,705.53
-ANTICIPO PAGADO	851	27,067.60
= IMP. RENTA CAUSADO MAYOR ANTICIPO	852	0.00
= CRE. TRIBUTARIOO GENERADO POR ANTIC.	853	0.00
+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	854	43.49
-RETENCIONES EN LA FUENTE	855	370.76
-RETENCIONES POR DIVIDENDOS	856	0.00
-RETENCIONES DEL EXTERIOR	857	0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	865	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	869	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	870	327.28

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 2.016**Flujo de efectivo de actividades de operación:**

Resultados del Ejercicio	11,814.98
--------------------------	-----------

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

Depreciación y Amortización	194,069.47
Provisión para beneficios y otros	
Sub-total	<u>194,069.47</u>

Cambios netos en activos y pasivos:

Disminución cuentas por cobrar	-36,558.12
Aumento anticipo a proveedores	44,144.07
Disminución otras cuentas por cobrar	6,507.31
Disminución gastos pagados por anticipado	0.00
Disminución inventarios	-8,472.53
Disminución / Aumento cuentas x pag terceros	-1,277.73
Aumento / Disminución y cuentas por pagar	21,397.00
Disminución gastos acumulados	-24,583.81
Aumento otros Activos	-51,846.41
Otros	30,706.35
Sub-total	<u>-19,983.87</u>

Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>185,900.58</u>
--	--------------------------

Recursos utilizados en actividades de inversión:

Adquisición de Activos	225,971.66
------------------------	------------

Recursos utilizados en actividades de Financiamiento:	<u>225,971.66</u>
--	--------------------------

Aumento / Disminución de Obligaciones C/plazo	177,942.68
Aumento / Disminución de Obligaciones L/plazo	142,682.68
Aporte Futuras Capitalización	0.00
Resultados Acumulados Niffs	0.00

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>35,260.00</u>
---	-------------------------

Aumento neto del efectivo	-4,811.08
Efectivo al principio del año	22,031.38
Efectivo al final del año	<u>17,220.30</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 2015, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios el 24 de marzo del 2016.

En la ciudad de Cuenca a los catorce días del mes Abril del 2017. Se presenta el informe de Notas Explicativas de los Balances del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

Atentamente,


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