

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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.

Con fecha 29 de septiembre del 2017 la junta general resolvió, ampliar el plazo de la empresa por 20 años más, esto es hasta el 11 de septiembre del 2041, mediante escritura No. 20170101009P03133, en la notaria novena del cantón de Cuenca, fue ampliada la vida útil de la compañía.

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 2017 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 2017; 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 2017. 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 2017**

CAJA Y BANCOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017
Caja General	1,224.00
Caja Chica Plantación	1,000.00
Caja Chica Oficina	450.00
Bancos Locales	16,442.42
Bancos del Exterior	19,746.15
Total	38,862.57

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:

	2017
Cooperativa Alfonso Jaramillo	966.08
Total	966.08

Inversiones.-

Corresponde a acciones en Cooperativa Alfonso Jaramillo.

CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017
Cientes Flor Exportación	339,074.32
Cientes Flor Nacional	2,090.81
	341,165.13

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:

	2017
Provisión Incobrables	9,651.75
Total	<u>9,651.75</u>

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:

	2017
Anticipos Proveedores	3,379.61
Total	<u><u>3,379.61</u></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:

	2017
Préstamos Empleados Plantaciones	1,258.00
Ctas por cobrar empresas	10,725.01
Ctas por Cobrar Contratistas	20,910.64
Total	<u><u>32,893.65</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:

2017

Crédito Tributario IVA	319,812.71
Crédito Tributario Imp. Renta	27,980.16
Total	<u>347,792.87</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:

	2017
Insumos	26,308.00
Invent. Empaque y poscosecha	60,555.01
Inventar. Plásticos	42,719.86
Invent. Materiales y Suministros	24,314.99
Invent. Misceláneos	1,515.56
Totales	<u>155,413.42</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:

	2017
Seguros pagados por Anticipado	8,914.50
Total	<u>8,914.50</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 31/12/2016	ADICIONES 2017	BAJAS 2017	Saldo Libros 31/12/2017
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	416,886.43	4,032.25		420,918.68
MAQUINARIAS COSTO REVALORIZACION	72,943.57			72,943.57
VEHICULOS COSTO	81,659.84			81,659.84
EQUIPO COMPUTACION COSTO	106,157.00	6,012.34		112,169.34
EQUIPO OFICINA COSTO	44,404.46			44,404.46
EQUIPO OFICINA COSTO REVALORIZACION	1,077.01			1,077.01
MUEBLES Y ENSERES COSTO	19,644.76	737.17		20,381.93

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	318,422.95		1,292,900.80
PLANTAS AL COSTO REVALORIZACION	469,322.97			469,322.97
PLANTAS	134,703.15			134,703.15
AMPLIACION INVERNADEROS	781,770.33		106,957.55	674,812.78
TOTAL COSTO	5,924,325.84	329,204.71	106,957.55	6,146,573.00

El saldo depreciación al 31 de diciembre incluye:

	Saldo Libros			Saldo Libros
	31/12/2016	ADICIONES 2017	BAJAS 2017	31/12/2017
DEPRECIACION				
ADECUACION TERRENOS	475,050.81	64,132.68		539,183.49
ADECUACION TERRENOS REVALORIZACION	48,614.01	6,733.25		55,347.26
EDIFICIOS	86,315.49	7,829.73		94,145.22
EDIFICIOS REVALORIZACION	26,994.26	3,738.82		30,733.08
MAQUINARIAS	283,654.75	19,329.90		302,984.65
MAQUINARIAS REVALORIZACION	26,332.77	3,647.21		29,979.98
VEHICULOS	55,182.35	6,999.96		62,182.31
EQUIPO COMPUTACION	97,441.27	5,897.93		103,339.20
				42,903.41
EQUIPO OFICINA	42,434.39	469.02		
EQUIPO OFICINA REVALORIZACION	388.58	53.81		442.39
MUEBLES Y ENSERES	16,416.58	739.72		17,156.30
INSTALACIONES	126,003.18	6,378.36		132,381.54
INSTALACIONES COSTO REVALO	22,373.76	3,098.87		25,472.63
INVERNADEROS AL COSTO	421,580.58	17,335.20		438,915.78
INVERNADEROS AL COSTO REVAL	48,809.43	6,760.30		55,569.73
PLANTAS	839,087.64	19,276.56		858,364.20

PLANTAS REVALORIZACION	169,425.71	23,466.15		192,891.86
AMORTIZACION PLANTAS AMP	97,503.00	0.00		97,503.00
DEPREC ACUMULADA	2,883,608.56	195,887.47		3,079,496.03
ACTIVO FIJO NETO	3,040,717.28	133,317.24	106,957.55	3,067,076.97

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:

	2017
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:

	2017
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 2016	% Inicial	Fecha de	Fecha de	Saldo según balance dic 2017	Tipo de
		Anual Nominal	Emisión	Vencimiento		Garantía
CORRIENTE:						
Préstamo Austrobank # 88	148,000.00	7.00%	17-03-2017	15-03-2018	148,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 89	60,000.00	7.00%	25-04-2017	16-04-2018	60,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 90	80,000.00	7.00%	25-04-2017	16-04-2018	80,000.00	Pagare
Préstamo Austrobank # 91	70,000.00	6.00%	24-08-2017	12-03-2018	70,000.00	Pagare
SG Banco Austro 0900101872	40,136,31				31,769.32	
Austro #RCENF 31	268,500.00	11.23%			290.000,00	Pagare
Pichincha # 2827275-00		9.76%	15-12-2017	10-12-2018	25.000,00	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	865.584,62				704.769,32	

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:

	2017
Proveedores	237,273.55
Terceros	37,225.11
Otras cuentas por pagar	39,946.88
Total	<u>314,445.54</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:

	2017
Con la administración tributaria	27,695.38
Obligaciones con el IESS	16,379.07
Obligaciones con el Personal	126,678.88
Total	<u>170,753.33</u>

Con la Administración Tributaria-

Incluye valores para registrar impuesto a la renta y 15% participación trabajadores año 2017

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 2016	% Inicial	Fecha de	Fecha de	Valor Cancelado 2017	Saldo según balance dic 2017	Tipo de
		Anual Nominal	Emisión	Vencimiento			Garantía
NO CORRIENTE:							
Prodbanco CAR 10400076347000	56,073.51	9.85%	20-02-16	20-feb-18	48.150,90	4.572,98	Pagare
10400108748000		10.21%	31-01-17	10-01-21	0.00	41.184,11	Pagare
PICHI 02773406-000		9.76%	8-09-17	08-09-22	0.00	50.000,00	pagare
AUSTR RCEPE 258		10.21%	14-03-17	02-04-21	0.00	21.599,75	
CFN AMOR # 1	324.221.24	9.86%	24-mar-10	31-ene-20	89.949,83	234.271,41	Pagare
CFN AMOR # 3	104.661,01	9.86%	29-Oct-15	13-Oct-18	45.331,99	54.858,48	Pagare

CFN AMOR #9	8.25%	6-10-17	30-08-2024	0,00	50.000,00	Pagare
CFN AMOR # 10	8.25%	6.-10-17	10-09-2022	0.00	150.000,00	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:				183.432,72	606.486,73	

PRESTAMOS CON TERCEROS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017
Prestamos Personas Naturales	486,020.77
Total	<u>486,020.77</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 2017 se provisionó por Jubilación Patronal e Indemnizaciones por USD \$. 228.173,48

PATRIMONIO

- El Capital Social al 31 de diciembre del 2017, 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:

	2017
Utilidades no distribuida de ejercicios anteriores	553,378.59
Perdidas Ejercicios Anteriores	-237,524.11
Resultados Aplicacion NIIFs	-375,426.90
Utilidades Ejercicio 2016	<u>13,269.25</u>
Total Resultados	<u><u>-46,303.17</u></u>

ESTADO RESULTADOS INTEGRAL:

INGRESOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017
VENTAS :	
OPERACIONALES	<u>2,369,927.31</u>
Exportaciones Netas	2,408,855.77
(-) Devoluciones y Descuentos	38,928.46
NO OPERACIONALES	<u>5,454.59</u>
Otros Ingresos	5,454.59
Total	<u><u>2,375,381.90</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:

COSTOS Y GASTOS:	2017
Costos de Materiales	428,783.44
Mano de Obra	850,596.81
Gastos Generales	368,056.42
Total de Costos	1,647,436.67
GASTOS OPERATIVOS:	679,751.55
Gastos Ventas y Distribución	234,914.40
Gastos Administración	291,172.42
Gastos Financieros	153,664.73
Total Costos y Gastos	2,327,188.22

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:

		2017
UTILIDAD DEL EJERCIO	801	48,193.68
PERDIDA DEL EJERCICIO	802	0.00
-15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	803	7,229.05
-100% DIVIDENDOS PERCIVIDOS	804	0.00
-100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	0.00
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	92,310.58
+ GASTOS NO DEDUCIBLES EXTERIOR	807	0.00
+ GASTOS INCURRIDOS GENERAR INGRESO	808	0.00
+ PARTICIPACION DE TRABAJADORES D	809	0.00
-DEDUCCIONES ADICIONALES	810	23,259.22
+ AJUSTE DE PRECIOS TRANSFERENCIA	811	0.00

-INGRESOS SUJETOS IMP RENTA	812	0.00
+ COSTOS Y GASTOS PARA GENRAR INGRE	813	0.00
- AMORTIZACIONNPOR PERDIDA AÑOS ANTE	831	0.00
- DEDUCIONES EMPLEADOS DISCAPACIDAD	816	0.00
= UTILIDAD GRABABLE	836	110,015.99
= PERDIDA	837	0.00
REINVERTIR Y CAPITALIZAR	842	0.00
= SALDO UTILIDAD GRAVABLE	843	110,015.99
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	850	24,203.52
-ANTICIPO PAGADO	851	27,695.38
=REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO	852	148.30
=ANTICIPO REDUCIDO CORRES EJERCICIO DECLAR	853	27,547.08
+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	856	222.46
-RETENCIONES EN LA FUENTE	855	328.26
-RETENCIONES POR DIVIDENDOS	856	0.00
-RETENCIONES DEL EXTERIOR	857	0.00
-ANTICIPO I.R.ESPECTACULOS PUBLICOS	858	0.00
-CREDITO TRIBUTARIOS AÑOS ANTERIORES	859	327.28
-CREDI TRIBU SALIDA DICVISAS	860	0.00
-EXONERACION Y CREDI TRIBU LEYES ESPECI	862	0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	865	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	869	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	870	433.08

UTILIDAD NETA 13,269.25

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/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

Año 2.017

Flujo de efectivo de actividades de operación:

Resultados del Ejercicio 13,269.25

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

Depreciación y Amortización 195,887.47

Provisión para beneficios y otros

Sub-total 195,887.47

Cambios netos en activos y pasivos:

Disminución cuentas por cobrar -20,468.81

Aumento anticipo a proveedores 6,373.59

Disminución otras cuentas por cobrar -6,639.51

Disminución gastos pagados por anticipado 0.00

Disminución inventarios -24,504.52

Disminución / Aumento cuentas x pag terceros -1,755.98

Aumento / Disminución y cuentas por pagar -18,397.60

Disminución gastos acumulados -12,901.66

Aumento otros Activos 14,027.96

Otros 40,704.66

Sub-total -23,561.87

Efectivo neto utilizado en actividades de operación 185,594.85

Recursos utilizados en actividades de inversión:

Adquisición de Activos 222,247.11

Recursos utilizados en actividades de Financiamiento: 222,247.11

Aumento / Disminución de Obligaciones C/plazo 186,387.50

Aumento / Disminución de Obligaciones L/plazo 245,648.16

Aporte Futuras Capitalizacion 0.00

Resultados Acumulados Niffs 0.00

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento 59,260.66

Aumento neto del efectivo	22,608.40
Efectivo al principio del año	17,220.30
Efectivo al final del año	<u>39,828.70</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 2017, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios el 27 de Abril del 2018.

En la ciudad de Cuenca a los treinta días del mes Abril del 2018. Se presenta el informe de Notas Explicativas de los Balances del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



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