

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018 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 2018; 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 2018. 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 2018

CAJA Y BANCOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2018
Caja General	1,224.00
Caja Chica Plantación	1,000.00
Caja Chica Oficina	450.00
Bancos Locales	22,341.56
Bancos del Exterior	36,675.55
Total	<u>61,691.11</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:

	2018
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:

	2018
Cientes Flor Exportación	309,878.01
Cientes Flor Nacional	2,113.75
	311,991.76

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:

	2018
Provisión Incobrables	9,263.36
Total	9,263.36

Provisión Incobrable

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre de 2018, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas

ANTICIPOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2018
Anticipos Proveedores	1,069.00
Total	<u>1,069.00</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:

	2018
Préstamos Empleados Plantaciones	5,483.36
Ctas por cobrar empresas	1,280.00
Ctas por Cobrar Contratistas	38,523.03
Total	<u>45,286.39</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:

2018

Crédito Tributario IVA	267,764.26
Crédito Tributario Imp. Renta	28,893.64
Total	<u>296,657.90</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 2018, y Retenciones en la Fuente.

INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2018
Insumos	20,570.82
Invent. Empaque y poscosecha	41,420.34
Inventar. Plásticos	31,907.50
Invent. Materiales y Suministros	30,506.05
Invent. Misceláneos	<u>1,019.19</u>
Totales	<u>125,423.90</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:

	2018
Seguros pagados por Anticipado	7,394.19
Total	7,394.19

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 31/12/2017	ADICIONES 2018	BAJAS 2018	Saldo Libros 31/12/2018
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	420,918.68	3,424.71		424,343.39
MAQUINARIAS COSTO REVALORIZACION	72,943.57			72,943.57
VEHICULOS COSTO	81,659.84			81,659.84
EQUIPO COMPUTACION COSTO	112,169.34	991.30		113,160.64
EQUIPO OFICINA COSTO	44,404.46	900.00		45,304.46
EQUIPO OFICINA COSTO REVALORIZACION	1,077.01			1,077.01

MUEBLES Y ENSERES COSTO	20,381.93			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	1,292,900.80			1,292,900.80
PLANTAS AL COSTO REVALORIZACION	469,322.97			469,322.97
PLANTAS	134,703.15			134,703.15
AMPLIACION INVERNADEROS	674,812.78	169,883.66		844,696.45
TOTAL COSTO	6,146,573.01	175,199.67	0.00	6,321,772.67

El saldo depreciación al 31 de diciembre incluye:

	Saldo Libros 31/12/2017			Saldo Libros 31/12/2018
		ADICIONES 2018	BAJAS 2018	
DEPRECIACION				
ADECUACION TERRENOS	539,183.49	64,132.68		603,316.17
ADECUACION TERRENOS REVALORIZACION	55,347.26	0.00		55,347.26
EDIFICIOS	94,145.22	5,985.00		100,130.22
EDIFICIOS REVALORIZACION	30,733.08	0.00		30,733.08
MAQUINARIAS	302,984.65	19,145.75		322,130.40
MAQUINARIAS REVALORIZACION	29,979.98	0.00		29,979.98
VEHICULOS	62,182.31	6,999.96		69,182.27
EQUIPO COMPUTACION	103,339.20	4,998.08		108,337.28
EQUIPO OFICINA	42,903.41	479.47		43,382.88
EQUIPO OFICINA REVALORIZACION	442.39	0.00		442.39
MUEBLES Y ENSERES	17,156.30	690.06		17,846.36
INSTALACIONES	132,381.54	6,378.36		138,759.90
INSTALACIONES COSTO REVALO	25,472.63	0.00		25,472.63

INVERNADEROS AL COSTO	438,915.78	17,335.20		456,250.98
INVERNADEROS AL COSTO REVAL	55,569.73	0.00		55,569.73
PLANTAS	858,364.20	49,068.19		907,432.39
PLANTAS REVALORIZACION	192,891.86	0.00		192,891.86
AMORTIZACION PLANTAS AMP	97,503.00	0.00		97,503.00
DEPREC ACUMULADA	3,079,496.03	175,212.75		3,254,708.78
ACTIVO FIJO NETO	3,067,076.97	-13.08		3,067,063.89

Propiedad, Planta y Equipo.-

Como parte del proceso de primera adopción NIIF5, que exigen a una entidad revelar conciliaciones que aporten detalle de los ajustes materiales.

ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2018
Plásticos Invernadero	70,000.00
Mantenimiento en General Invernaderos	150,738.41
Total	<u>220,738.41</u>

Mantenimiento en General Invernaderos

Valores que corresponden a mantenimiento invernaderos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2018
Activos por Impuestos Diferidos	85,084.97
Total	85,084.97

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 2017	% Inicial Anual Nominal	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Saldo según balance dic 2018	Tipo de Garantía
CORRIENTE:						
Operación # 92		7.00%	15/03/2018	15/03/2019	207,100.00	Pagare
Operación # 93		7.00%	16/04/2018	06/04/2019	60,000.00	Pagare
Operación # 94		7.00%	16/04/2018	06/04/2019	80,000.00	Pagare
Cheques girados no Cobrados	31,769.32				36,372.62	Cheques
Prestamos Autrobank	358,000.00					Pagare
Prestamos Autro	290,000.00					Pagare
Prestamos Pichincha	25,000.00					Pagare
Austro Operación #60000583985					60,000.00	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	704,769.32				443,472.62	

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:

	2018
Proveedores	180,324.72
Terceros	33,247.73
Otras cuentas por pagar	63,822.93
Total	<u>277,395.38</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:

	2018
Con la administración tributaria	28,540.87
Obligaciones con el IESS	16,142.20
Obligaciones con el Personal	109,037.82
Total	<u>153,720.89</u>

Con la Administración Tributaria-

Incluye valores para registrar impuesto a la renta y 15% participación trabajadores año 2018

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 2017	% Inicial	Fecha de	Fecha de	Valor Cancelado 2018	Saldo según balance dic 2018	Tipo de
		Anual Nominal	Emisión	Vencimiento			Garantía
NO CORRIENTE:							
OTROS BANCOS	117,356.84				117,356.84	0.00	
CFN AMOR # 1	234,274.41	9.86%	24-mar-10	31-ene-20	98,345.18	135,929.23	Pagare
CFN AMOR # 3	54,858.48	9.86%	29-oct-15	13-oct-18	54,858.48	0.00	Pagare
CFN AMOR #9	50,000.00	8.25%	06/10/2017	30/08/2024	1,631.06	48,368.94	Pagare
CFN AMOR # 10	150,000.00	8.25%	6-10-17	10/09/2022	25,183.91	124,816.09	Pagare
CFN AMOR #11						68,801.55	

CFN AMOR #12			335,548.26
CFN AMOR #13			127,900.00
Total Préstamos Bancarios c/p:	606,489.73	297,375.47	841,364.07

PRESTAMOS CON TERCEROS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2018
Prestamos Personas Naturales	514,397.87
Total	<u>514,397.87</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 2018 se provisionó por Jubilación Patronal e Indemnizaciones por USD \$. 261.593,00

PATRIMONIO

- El Capital Social al 31 de diciembre del 2018, 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:

	2018
Utilidades no distribuida de ejercicios anteriores	566,647.83
Perdidas Ejercicios Anteriores	-237,524.11
Resultados Aplicacion NIIFs	-375,426.90
Otros Resultados Integrales	9,986.92
Utilidades Ejercicio 2018	10,182.15
Total Resultados	-26,134.11

ESTADO RESULTADOS INTEGRAL:

INGRESOS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2018
VENTAS :	
OPERACIONALES	2,376,496.20
Exportaciones Netas	2,401,666.07
(-) Devoluciones y Descuentos	25,169.87
NO OPERACIONALES	16,021.05
Otros Ingresos	16,021.05
Total	2,392,517.25

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:	2018
Costos de Materiales	456,048.96
Mano de Obra	856,309.38
Gastos Generales	325,375.31
Total de Costos	1,637,733.65
GASTOS OPERATIVOS:	709,227.10
Gastos Ventas y Distribución	268,474.94
Gastos Administración	289,898.90
Gastos Financieros	150,853.26
Total Costos y Gastos	2,346,960.75

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:

		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	45,556.50
PERDIDA DEL EJERCICIO	802	0.00
-15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	803	6,833.48
-100% DIVIDENDOS PERCIVIDOS	804	0.00
-100% OTRAS RENTAS EXENTAS	805	0.00
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	71,898.86
+ GASTOS NO DEDUCIBLES EXTERIOR	807	0.00
+ GASTOS INCURRIDOS GENERAR INGRESO	808	0.00

+ PARTICIPACION DE TRABAJADORES D	809	0.00
-DEDUCIONES ADICIONALES	810	0.00
+ 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	110,621.89
= PERDIDA	837	0.00
REINVERTIR Y CAPITALIZAR	842	0.00
= SALDO UTILIDAD GRAVABLE	843	110,621.89
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	850	24,336.81
-ANTICIPO PAGADO	851	28,540.87
= SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE I.R.	800	328.26
=REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO	852	0.00
=ANTICIPO REDUCIDO CORRES EJERCICIO DECLA	853	28,540.87
+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	856	328.26
-RETENCIONES EN LA FUENTE	855	247.96
-RETENCIONES POR DIVIDENDOS	856	0.00
-RETENCIONES DEL EXTERIOR	857	0.00
-ANTICIPO I.R.ESPECTACULOS PUBLICOS	858	0.00
-CREDITO TRIBUTARIOS AÑOS ANTERIORES	861	433.08
-CREDI TRIBU SALIDA DIVISAS	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	352.78

UTILIDAD NETA 10,182.16

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 2.018

Flujo de efectivo de actividades de operación:

Resultados del Ejercicio	10,182.15
--------------------------	-----------

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

Depreciación y Amortización	175,212.75
Provisión para beneficios y otros	
Sub-total	<u>175,212.75</u>

Cambios netos en activos y pasivos:

Disminución cuentas por cobrar	28,784.98
Aumento anticipo a proveedores	-56,948.83
Disminución otras cuentas por cobrar	-12,401.74
Disminución gastos pagados por anticipado	-70,000.00
Disminución inventarios	29,989.52
Disminución / Aumento cuentas x pag terceros	-1,263.73
Aumento / Disminución y cuentas por pagar	17,084.45
Disminución gastos acumulados	-2,713.65
Aumento otros Activos	54,965.89
Otros	<u>23,178.68</u>
Sub-total	<u>10,675.57</u>

Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>196,070.47</u>
--	--------------------------

Recursos utilizados en actividades de inversión:

Adquisición de Activos	175,199.67
------------------------	------------

Recursos utilizados en actividades de Financiamiento:	<u>175,199.67</u>
--	--------------------------

	-
Aumento / Disminución de Obligaciones C/plazo	261,296.70
Aumento / Disminución de Obligaciones L/plazo	263,254.44
Aporte Futuras Capitalizacion	0.00

Resultados Acumulados Niffs	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>1,957.74</u>
Aumento neto del efectivo	22,828.54
Efectivo al principio del año	39,828.65
Efectivo al final del año	<u>62,657.19</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 2018, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios el 29 de Marzo del 2019.

En la ciudad de Cuenca a los cinco días del mes Abril del 2019. Se presenta el informe de Notas Explicativas de los Balances del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,

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