



PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA C.A."

RUC: 1890109183001

INFORME	:	COMISARIO REVISOR 2015
COMISARIO REVISOR	:	CPA Ing. Damián Yagchirema Mg.
RUC	:	1803436953001
DOMICILIO DE LA EMPRESA	:	Av. El Cóndor y Bolivariana esquina (Junto al Mercado Mayorista).

Ambato, 13 de Abril del 2016



CONTENIDO

DESCRIPCIÓN	PÁGINAS
Oficio No. 0090-AE-16	1
Informe de Comisario	2
Contenido	3
I. ANTECEDENTES	4
II. OBJETIVO DEL INFORME	4
III. OPINIONES GENERALES	4
1. Opinión sobre el cumplimiento de administradores	4
a) Cumplimiento de disposiciones legales	4
sesiones de Junta General de Accionistas	4
b) De los libros sociales	4
c) Comentarios sobre la memoria del administrador	5
2. Comentarios sobre procedimientos de Control Interno	6-11
3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros	11-12
4. Estados Financieros	13
- Estado de Situación Financiera	13-14
- Estado de Resultados	15
- Estado de Cambios en el Patrimonio	16
- Estado de Flujos del Efectivo	17-18
- Notas a los Estados Financieros	19-28
IV. ANÁLISIS FINANCIERO	
- Índices Financieros	29-31



INFORME DEL COMISARIO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2015

I. ANTECEDENTES.

En mi condición de Contador Público Autorizado, en atención al Art. 279 de la Ley de Compañías, luego de la revisión de los estados financieros, registros contables y documentos de la PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA" C. A., se procede a realizar el siguiente Informe.

II. OBJETIVO DEL INFORME.

Este Informe se limita a presentar la razonabilidad de los registros contables y cifras de los estados financieros, fundamentados en el análisis de los documentos e información que fue requerida, para lo cual se aplicaron pruebas, procedimientos y técnicas que se consideraron necesarias de acuerdo a las circunstancias.

Se evaluó el cumplimiento de las Resoluciones de la Junta General de Accionistas, Estatutos, y demás disposiciones legales vigentes en el período examinado.

Los comentarios, resultados y recomendaciones de la situación financiera de la empresa; corresponden al período 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

III. OPINIONES GENERALES.

1) Opinión sobre el cumplimiento de Administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

En atención a las resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y 06.Q.ICI.004 publicadas en el Registro Oficial 348 de 4 de septiembre del 2006, mediante las cuales dispone la Superintendencia de Compañías la adopción de las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y las Normas de Información Financiera NIF, efectuando pruebas en los registros contables estimadas y necesarias para el alcance del trabajo y fundamentalmente para obtener certeza razonable.

Revisados los registros contables, anexos y estados financieros, así como los sistemas que contienen en operación el área contable, estos proporcionan una base razonable de opinión y me permite expresarla bajo los siguientes términos:

a) Cumplimiento de las disposiciones legales, estatutarias, reglamentarias y de la junta general.

En el año 2015, ha dado cumplimiento con todas las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

b) De los libros sociales.

En conformidad a las disposiciones contenidas en los Art. 177 y 200 de la Ley de Compañías, fueron presentados los talonarios de las acciones.



Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran desactualizados, según talonario de acciones el capital suscrito es de USD \$ 1'983.606,00 en referencia a todos sus accionistas, con fecha 14 de diciembre del 2015, mediante el ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA C. A.", en el punto tres: Resolver sobre el aumento de capital suscrito de la compañía PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA C. A.", se evidencio que se tomaron las siguientes resoluciones:

- (a) "Aumentar el capital social de la compañía en la suma de ochenta y ocho mil con diecisiete dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 88.017,00), de modo que el nuevo capital suscrito se fije en la suma de un millón novecientos ochenta y tres mil seiscientos seis dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1'983.606,00),
- (b) "Definir que el aumento del capital social se efective mediante la emisión de nuevas acciones y a través de las siguientes operaciones y cantidades: 1. Reinversión de utilidades por la suma de ochenta y ocho mil quince dólares, con setenta y tres centavos de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 88.015,73); y, 2. Numerario, en la suma de un dólar con veinte y siete centavos de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1.27), con el fin de evitar el fraccionamiento de acciones",
- (c) Aprobar íntegramente el cuadro de integración de capital presentado en esta Junta por el señor Gerente General, con base al cual se tomaron las dos resoluciones. Se dispone que tal documento se archive en el expediente"

Seguidamente de la misma ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA C. A.", en el punto 4: Reformar el artículo sexto del estatuto de la compañía PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA C. A.", que se refiere al capital suscrito, se tomaron las siguientes resoluciones:

"En forma unánime Reformar el artículo sexto del estatuto social, de modo que su contenido diga: La compañía tiene un capital suscrito de un millón novecientos ochenta y tres mil seiscientos seis dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1'983.606,00), dividido en un millón novecientos ochenta y tres mil seiscientos seis acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los estados unidos de América cada una. Las acciones se numeraran del número uno en adelante. Se podrán conferir títulos por el número de acciones que cada accionista solicitare".

A la presente fecha la administración de la **COMPAÑÍA ANONIMA "PLANHOFA" C.A.**, no ha iniciado las gestiones necesarias para la elaboración de los nuevos títulos de acciones y los talonarios en base al aumento de capital efectuado por la compañía. Y de otro lado se observó las Actas de Juntas Generales se encuentran en completo orden.

c) Comentario sobre la memoria anual del administrador



El Informe anual del Administrador hemos podido verificar la labor cumplida con la gestión realizada en el 2015 y que se resumen en lo siguiente:

- Aspecto Laboral.
- Aspecto Legal.
- Cumplimiento de permisos y normativas reglamentarias para el funcionamiento de la planta.
- Capacitaciones en Política de Calidad.
- Adquisición y Mantenimiento de Maquinas y Equipos
- Aspecto Comercial.
- Cumplimiento de las recomendaciones de Comisario Revisor.

2) Comentarios sobre los procedimientos de control interno de la compañía.

De la revisión a los documentos y registros contables efectuados se presento las siguientes observaciones:

RUBROS EXAMINADOS AÑO 2015

BANCOS

- De la revisión a la cuenta 1.01.01.02.03 Cooperativa Unapemat el saldo presentado al 31 de diciembre del 2015, sumo el valor de USD \$ 402,54; se observa que este valor se viene arrastrando de años anteriores esto ocurre porque la entidad financiera se encuentra en proceso de liquidación según resolución de Asamblea General del 02 de mayo del 2011, según oficio sin número enviado al señor gerente con fecha 20 de Agosto del 2013, se evidencia que desde la presente fecha no se ha podido recuperar los valores en esta entidad financiera.
- De la cuenta 1.01.01.02.05 cooperativa Codesarrollo Riobamba el saldo presentado al 31 de diciembre del 2015, sumo el valor de USD \$ 29,74; valores que se vienen arrastrando del año 2013, según reporte y movimiento de esta cuenta, se evidencia que los saldos hasta la presente fecha no tienen movimiento alguno, por lo que tampoco se ha procedido al cierre definitivo de esta cuenta por no utilizarla.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente y Contadora

Disponga a su contadora proceda al cierre de estas cuentas que no son utilizadas por la compañía.

CLIENTES

- De la revisión a la cuenta Clientes se observo que existen cartera de clientes vencida desde el año 2010, del cliente SALAREX S. A., por el valor de USD \$ 4.527,28; mientras que la cartera de crédito del año 2011, de varios clientes sumo



el valor de USD \$ 3.880,26; y del año 2012 la cartera vencida el valor de USD \$ 2.374,14; se observa en algunos casos existe la posibilidad de recuperación como se nos informo en el año sobre esta cuenta , pero notamos que hasta la presente fecha no sean realizado las gestiones necesarias a fin de recuperar estos valores, cabe mencionar que el el Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, del capitulo IV, Depuración de los Ingresos, Artículo 28, numeral 3 Créditos Incobrables, párrafo dos que en su parte pertinente señala: ***“La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, y se haya cumplido una de las siguientes condiciones: b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito”.***, por estos efectos descritos en la normativa de no ocurrir la recuperación se deberá proceder al castigo definido de estos valores.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente y Contadora

Realice las gestiones legales pertinentes a fin de recuperar la cartera de crédito vencida o a su vez se realice el castigo correspondiente en base a la normativa tributaria vigente.

ADQUISICIÓN DE MATERIA PRIMA

- De la revisión al comprobante de egreso 007955 del 23 de enero del 2015, se genero para la compra de fruta, por esta adquisición se emitió un cheque 124877 del Banco Guayaquil de la Cta. Cte. 7529180 por el valor de USD \$ 2.000,00; a favor de la trabajadora de la compañía Ing. Patricia Gavilánez de cargo Jefe de Recursos Humanos, según memorándum sin numero de fecha 26 de enero del 2015 para la Econ. Martha Núñez de Ing. Patricia Gavilánez se detallo las liquidaciones que justifican el dinero recibido por la compra de fruta, generándose un valor a devolver por USD \$ 705,09; posteriormente el comprobante de egreso 007975 del 30 de enero del 2015 se giro a la misma colaboradora con cheque 124899 del Banco Guayaquil de la Cta. Cte. 7529180 por el valor de USD \$ 1.500,00; para la compra de fruta mas el saldo anterior USD \$ 705,09; totalizándose la cantidad de USD \$ 2.205,09; según memorándum sin numero de fecha 02 de febrero del 2015 se procedió a indicar las liquidaciones que justifican el dinero que salido para la compra de fruta y el valor a devolver por el valor por la cantidad de USD \$ 718,68; notamos que este valor no se deposito en la cuenta de la compañía inmediatamente, mas bien se mantuvo para la posterior adquisición de materia prima., se evidencia que el personal administrativo tiene que salir hacer estas adquisiciones y que no son de su competencia para la cual fue contratada, además se incumple con lo que dispone las políticas contables de la compañía en la cuenta Bancos numeral 8 que en su parte pertinente señala: **“.....si existe un sobrante del fondo deberá ser entregado y este inmediatamente depositado en una de las cuentas bancarias**



de PLANHOFA, de igual forma de existir un excedente en las compras se realizara de inmediato la reposición respectiva.”

- De la revisión al comprobante de egreso 009062 del 04 de diciembre del 2015, se observo que se realizo un desembolso según cheque 126058 del Banco de Guayaquil de la Cta. Cte. 7529180 por el valor de USD \$ 2.000,00; por el concepto de Fondo de Durazno, girado a nombre de la trabajadora de la compañía señora Sandra Villafuerte, ha este comprobante de egreso se adjunto el Memorándum N° 031 con fecha 04 de diciembre del 2015, de Sandra Villafuerte responsable de compras, para Ing. Homero Medina Gerente General, en su parte pertinente señala: ***“Por medio de la presente me dirijo a Ud., con el fin de solicitar un fondo a rendir cuentas de \$ 2.000 para la compra de durazno que se efectuara el día lunes 7 de diciembre del presente año en Ibarra, por lo que este valor que salga a mi nombre”.***, de este desembolso se evidencio que se adquirió con fecha 7 de diciembre del 2015, con la liquidación de compras N° 022211 la cantidad de 560 Kg de Durazno por el valor de USD \$ 560,00; de esta compra se procedió a la retención con el comprobante de retención N° 050014 el valor de USD \$ 5,67; posteriormente con fecha 30 de diciembre del 2015, se hizo la reposición es decir la diferencia por el valor cobrado para la compra del producto durazno por el valor de USD \$ 1.438,67; de observa una diferencia de USD \$ 1.33 por justificar entre el valor cobrado y la devolución del dinero, además notamos que desde la fecha de salida de dinero es decir el 7 de diciembre del 2015 al día de la devolución del dinero depositado en la Cta. Cte., del Banco del Guayaquil con fecha 30 de diciembre del 2015 existió 23 días de los cuales los recursos económicos estuvo en manos del responsable de esta compra.

Sobre este particular se observa incumplimiento en las Políticas Contables de la compañía, como se estable en la Cuenta Bancos que en su parte pertinente señala numeral 8.-“.....**si existe un sobrante del fondo deberá ser entregado y este inmediatamente depositado en una de las cuentas bancarias de PLANHOFA, de igual forma de existir un excedente en las compras se realizara de inmediato la reposición respectiva.”**

RECOMENDACIÓN

Al Directorio, Gerente y Jefe Financiero

Disponga la elaboración de normativas internas para el proceso de adquisiciones y a su vez actualice las políticas Contables de la compañía.

Al Jefe Financiero verifique el cumplimiento de las políticas contables referentes a la devolución de dinero por la adquisición de materias primas.

PROVEEDORES

- Del muestreo realizado a los comprobantes de egreso por el pago de los proveedores en el mes de noviembre y diciembre del 2015, notamos que la compañía adquirió al señora Laura Aucatoma el producto denominado Mora, por estas transacciones se emitieron liquidaciones de compras sumando según



muestra el valor de USD \$ 13.921,33; notamos que el proveedor es reincidente y no se solicito las facturas o notas de venta correspondiente, se evidencia incumplimiento referente a lo dictaminado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) en Resolución NAC-DGERCGC12-00144 publicada en el Registro Oficial # 678 del 4 de abril del 2012, que establece las siguientes condiciones: **Se podrá emitir liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios por un valor máximo mensual de cinco mil dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 5.000,00), a un mismo proveedor.**

Los sujetos pasivos de tributos que adquieran bienes o servicios a proveedores dentro de los sectores: agropecuario, silvicultor, acuicultor y pesquero; así como a proveedores que realicen actividades de reciclaje y chatarrización, podrán emitir liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios a un mismo proveedor, hasta por un valor máximo mensual de diez mil dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 10.000,00), sin que en el ejercicio fiscal anual, superen el monto de ingresos brutos establecido para la obligación de llevar contabilidad, es decir cien mil dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 100.000,00). A continuación se presenta en el cuadro adjunto la muestra de las transacciones realizadas:

MUESTRA PROVEEDOR - LIQUIDACIÓN DE COMPRAS					
FECHA	EGRESO	LIQ. COMPRA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
26-nov-15	EG-009016	22152	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	4.999,75
		22145	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
		22151	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
		22166	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
4-dic-15	EG-009057	22171	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	2.059,64
		22175	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
23-dic-15	EG-009141	22188	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	6.861,94
		22195	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
		22200	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
		22206	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
		22214	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
		22221	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
		22253	AUCATOMA LAURA	PAGO PROVEEDORES (MORA PESO)	
SUMAN MUESTRA					13.921,33

RECOMENDACIÓN

A Jefe Financiero

Disponga se adquiera los productos de materia prima con la factura o nota de venta correspondiente en los casos que el proveedor supere los montos para la emisión de liquidación de compras.

Diferencias entre ATS y Declaraciones de las Ventas tarifa 0%

- De la revisión al mes de marzo del 2015, entre las declaraciones de las ventas tarifa 0% los ATS sumaron el valor de USD \$ 112.098,45; mientras que en las declaraciones formulario 104 sumo el valor de USD \$ 112.155,67; lo que genera una diferencia de USD \$ 57,22; declarado en mas como se muestra en el siguiente cuadro:



CÓDIGO	MES	CONCEPTOS	VENTAS 0% ATS	VENTAS 0% DEC.	DIFERENCIA
F-104	MARZO	VENTAS	112.098,45	112.155,67	-57,22

RECOMENDACIÓN

Al Gerente y Contadora

Realice las substitutivas correspondientes a fin de evitar diferencias entre las declaraciones de ATS y declaraciones de formularios de IVA.

Diferencias entre ATS y Declaraciones Compras tarifa 0%.

- De las inspección a los meses de enero, febrero y marzo del 2015, se evidencio que las declaraciones de los ATS y Declaraciones de los formularios 104, por el concepto de compras tarifa 0% se presentaron con diferencias totalizándose de los tres meses el valor de USD \$ 402,47; se evidencio que estos valores no fueron conciliados oportunamente como se muestra en el cuadro adjunto:

CÓDIGO	MES	CONCEPTOS	COMPRAS 0% ATS	COMPRAS 0% DEC.	DIFERENCIA
F-104	ENERO	COMPRAS	44.600,68	44.255,24	345,44
F-104	FEBRERO	COMPRAS	69.705,05	69.709,05	-4,00
F-104	MARZO	COMPRAS	175.754,83	175.693,80	61,03
SUMAN TOTAL			290.060,56	289.658,09	402,47

RECOMENDACIÓN

Al Gerente y Contadora

Realice las substitutivas correspondientes con la finalidad de evitar sanciones con el organismo de control.

Diferencias entre ATS y Declaraciones de Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta

- En el mes de diciembre del 2015 se observo en el valor declarado según ATS el valor de USD \$ 1.161,32; mientras que en la declaración del formulario 103 fue el valor de USD \$ 1.552,82; lo que genera una diferencia de USD \$ 391,50 declarado en mas, se observa que en este mes no se concilio oportunamente como se muestra en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	MESES	RETENCIÓN FUENTE IMP. RENTA ATS	RETENCIÓN FUENTE IMP. RENTA DEC.	DIFERENCIA
F-103	DICIEMBRE	1.161,32	1.552,82	-391,50

RECOMENDACIÓN

Al Gerente y Contadora



Realice las sustitutivas correspondientes a fin evitar sanciones con el organismo de control y en lo posterior se conciliaran oportunamente y serán supervisadas por el jefe inmediato a fin de evitar diferencias.

GASTOS

- De la revisión según muestreo al mes de diciembre del 2015 a los roles de pagos se evidencio que se generan dos roles de pagos generales, esto ocurre porque Recursos Humanos genera el rol de pagos general por la cantidad a pagar por el valor de USD \$ 15.250,93; de este documento notamos que no se encuentra firmado por ninguno de los representantes de la compañía, mientras que Contabilidad reporta el otro rol de pagos por la cantidad de USD \$ 14.884,81; lo que genera una diferencia entre estos documentos por el valor de USD \$ 366,12, notamos que tampoco el rol emitido por contabilidad esta firmado y que finalmente este se contabiliza, se evidencia que no existe consolidación entre recursos humanos y contabilidad por lo que se esta desperdiciando trabajo en la elaboración de estos documentos.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente

Disponga la elaboración de un solo rol de pagos el cual deberá ser firmado y legalizado por contabilidad para su pago y contabilización.

SISTEMA CONTABLE

- Se observa que el sistema contable que opera en la compañía PLANHOFA C. A., denominado MICROPLUS SQL, con un sistema operativo Servidor Microsot Windows 2008, cuenta con los siguientes Módulos Contabilidad, Caja-Bancos, Ventas-Cuentas por Cobrar, Compras-Cuentas por Pagar, Bodega-Inventarios, SRI Anexos Transaccionales, Nomina del Personal y Reportes personalizados, se observa que el sistema contable no genera los Estados financieros como son Cambios en el Patrimonio y Estafo de Flujos del Efectivo, por lo que el personal debe hacer estos informes en hojas electrónicas de Excel.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente

Disponga al proveedor del sistema contable parametrizar la elaboración de todos los estados financieros a fin de optimizar tiempo y recursos.

3) Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros, libros de contabilidad y P.C.G.A.

Una vez que se ha concluido con el análisis y estudio a los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2015, podemos expresar el siguiente dictamen.



Hemos efectuado un examen del Balance General de la PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA" C.A., al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujos del Efectivo por el año terminado en esa fecha.

La elaboración de los estados financieros, es de responsabilidad de la Administración de la Empresa y por consiguiente, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros basándose en el examen que practicamos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el país; tales normas requieren que nuestro trabajo sea planificado y realizado con el objeto de alcanzar un razonable grado de seguridad, y que los estados financieros, estén exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo.

El examen se hizo sobre la base de pruebas y evidencias, que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los estados financieros.

Nuestro examen comprende también una evaluación de las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el país, normas legales y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA" C.A., así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros mencionados; presentan en forma razonable en todos los aspectos importantes, sobre la situación financiera de la PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA "PLANHOFA" C.A., al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera



4) Estados Financieros

PLANHOFA C. A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CUENTAS	NOTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	-3	877.946,15	899.665,05	-21.718,90
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFEC	-3	100.676,43	56.913,16	43.763,27
CAJA	-3	2.294,56	3.349,62	-1.055,06
CAJA CHICA	-3	1.000,47	1.000,47	0,00
BANCOS	-3	98.381,87	53.563,54	44.818,33
ACTIVOS FINANCIEROS	-4	184.212,81	199.195,68	-14.982,87
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS	-4	77.960,09	70.548,74	7.411,35
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COB	-4	98.698,56	124.831,96	-26.133,40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-4	7.554,16	3.814,98	3.739,18
DIVERSOS DEUDORES	-4	6.112,06	577,15	5.534,91
PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLE	-4	1.442,10	3.237,83	-1.795,73
INVENTARIOS	-5	572.374,82	609.118,01	-36.743,19
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MER	-5	600.998,08	625.496,79	-24.498,71
MERCADERÍAS EN TRANSITO	-5	0,00	0,00	0,00
(-)PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR V	-5	-28.623,26	-16.378,78	-12.244,48
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP	-6	460,06	0,00	460,06
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	-7	20.222,03	34.438,20	-14.216,17
ACTIVO NO CORRIENTE	-8	2.199.846,56	2.146.065,39	53.781,17
NO DEPRECIABLES	-8	1.285.490,80	1.285.490,80	0,00
DEPRECIABLES	-8	1.116.333,84	1.014.680,45	101.653,39
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-8	-201.978,08	-154.105,86	-47.872,22
OTROS INTANGIBLES	-8	69.264,77	61.531,50	7.733,27
(-)AMORTIZACIÓN ACUMUL. DE OTRO	-8	-69.264,77	-61.531,50	-7.733,27
TOTAL ACTIVO		3.077.792,70	3.045.730,43	32.062,27

Ing. Homero Medina I.
GERENTE GENERAL

Sra. Gloria Sánchez A.
CONTADORA
RUC: 1801340397001



PLANHOFA C. A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CUENTAS	NOTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	-9	154.393,99	145.468,20	8.925,79
CUBETAS Y DOCUMENTOS POR PAG LOCALES	-9	116.348,39	102.982,31	13.366,08
PROVEEDORES	-9	71.795,00	70.047,70	1.747,30
CUENTAS POR PAGAR	-9	44.553,39	32.934,61	11.618,78
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	-9	0,00	169,01	-169,01
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTAR	-9	31.511,57	30.541,99	969,58
CON EL IE55	-9	6.526,30	7.811,11	-1.284,81
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA ANTICIPO DE CLIENTES	-9	5.269,52	5.028,70	240,82
PASIVO NO CORRIENTE	-9	19.715,75	17.702,18	2.013,57
PROVISIONES POR BENEFICIOS A E	-9	6.534,03	11.774,89	-5.240,86
OTRAS PROVISIONES	-9	306.508,17	286.737,06	19.771,11
PASIVO DIFERIDO	-9	135.309,79	115.877,67	19.432,12
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	-9	25.076,91	19.837,51	5.239,40
TOTAL PASIVO		460.902,16	432.205,26	28.696,90
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	-10	1.983.606,00	1.895.589,00	88.017,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-10	1.983.606,00	1.895.589,00	88.017,00
RESERVAS	-10	633.926,66	620.709,12	13.217,54
RESULTADOS ACUMULADOS	-10	-94.642,50	-94.642,50	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-10	0,00	191.869,54	-191.869,54
RESULTADOS	-11	94.000,38	0,01	94.000,37
TOTAL PATRIMONIO NETO		2.616.890,54	2.613.525,17	3.365,37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		3.077.792,70	3.045.730,43	32.062,27

Ing. Homero Medina I.
GERENTE GENERAL

Sra. Gloria Sánchez A.
CONTADORA
RUC: 1801340397001



PLANHOFA C. A. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CUENTAS	NOTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERA	-11	1.510.151,70	1.408.505,74	101.645,96
VENTAS	-11	1.408.241,74	1.228.607,80	179.633,94
VENTA DE SERVICIOS	-11	86.704,99	175.765,17	-89.060,18
INTERESES	-11	2.282,86	658,11	1.624,75
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	-11	15.356,31	4.263,27	11.093,04
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-11	-2.434,20	-788,61	-1.645,59
EGRESOS OPERACIONALES	-11	-1.416.151,33	-1.216.636,19	-199.515,14
GASTOS	-11	-365.887,56	-323.559,00	-42.328,56
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-11	-193.151,59	-189.080,18	-4.071,41
SUELDOS Y SALARIOS	-11	-47.962,64	-43.640,80	-4.321,84
BENEFICIOS SOCIALES	-11	-29.781,53	-17.476,60	-12.304,93
SUMINISTROS	-11	-2.002,56	-967,61	-1.034,95
SERVICIOS	-11	-3.789,40	-3.592,53	-196,87
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES FIS	-11	-51.059,03	-48.976,24	-2.082,79
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	-11	-31.893,45	-47.379,37	15.485,92
HONORARIOS	-11	-9.185,46	-17.591,62	8.406,16
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN	-11	-11.721,44	-9.455,41	-2.266,03
COMISIONES	-11	-5.756,08	0,00	-5.756,08
GASTOS DE VENTAS	-11	-172.072,71	-133.628,87	-38.443,84
SUELDOS Y SALARIOS	-11	-41.222,10	-32.289,86	-8.932,24
BENEFICIOS SOCIALES	-11	-25.267,17	-17.473,34	-7.793,83
SUMINISTROS	-11	-11.356,01	-13.279,95	1.923,94
SERVICIOS	-11	-4.141,34	-4.476,08	334,74
COMISIONES DE VENTA	-11	-4.203,81	-134,95	-4.068,86
OTROS GASTOS DE VENTA	-11	-73.240,58	-55.090,71	-18.149,87
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN	-11	-12.363,19	-10.883,98	-1.479,21
HONORARIOS	-11	-278,51	0,00	-278,51
GASTOS FINANCIEROS	-11	-663,26	-849,95	186,69
COSTO DE VENTAS	-11	-1.050.263,77	-893.077,19	-157.186,58
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-11	-1.416.151,33	-1.216.636,19	-199.515,14
TOTAL RESULTADOS	-11	94.000,37	191.869,55	-97.869,18

Ing. Homero Medina I.
GERENTE GENERAL

Sra. Gloria Sánchez A.
CONTADORA
RUC: 1801340397001



C.P.A. ING. DAMIÁN YA GCHIREMA MG. AUDITOR EXTERNO. SCVS-RMAE-971, SEPS-123-0032.
Ambato. Tel.: (03) 2474140 Cel.: 0998373259. E-mail: damian_efren@yahoo.es

PLAMHOFA C. A. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA X REVALORIZACIÓN ADOPCIÓN NIIF X 1ra. Vez	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-DIC-2014	1.895.589,00	33.881,36	236.482,24	254.712,89	990,13	191.869,54	2.613.525,16
CAPITALIZACIÓN	88.015,73					-88.015,73	0,00
RESERVA LEGAL		13.217,54				-13.217,54	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO							0,00
RESERVA DE CAPITAL							0,00
RESULTADOS EJER. ANTERIORES							0,00
DISTRIBUCIÓN DE CAPITAL	1,27					-90.636,27	-90.635,00
SALDO AL 31-DIC-2015	1.983.606,00	47.098,90	236.482,24	254.712,89	990,13	0,00	2.522.890,16

Ing. Homero Medina I.
GERENTE GENERAL

Sra. Gloria Sánchez A.
CONTADORA
RUC: 1801340397001



PLANHOFA C. A. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO MÉTODO DIRECTO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de Clientes	1.551.641,41
Pagado a Proveedores y Empleados	-1.309.796,72
Movimiento de Intereses	1.619,60
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</i>	243.464,29

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Incremento de Inversiones	-7.411,35
Movimiento de Propiedades	-101.653,39
<i>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Inversión</i>	-109.064,74

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones a Corto Plazo	0,00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-90.636,28
<i>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiamiento</i>	-90.636,28

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Incremento del presente año	43.763,27
Saldo Inicial	56.913,16
Saldo Final de Caja	100.676,43

Ing. Homero Medina I.
GERENTE GENERAL

Sra. Gloria Sánchez A.
CONTADORA
RUC: 1801340397001



PLANHOFA C. A. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO MÉTODO DIRECTO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 94.000,37

Ajustes a la Utilidad Neta

Provisión Cuentas Incobrables y Otras 53.710,61

Depreciación y Amortización 47.872,23

Cambios en los Activos y Pasivos

Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar 36.150,33

Aumento/Disminución de Inventarios 36.743,18

Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar -25.012,43

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación 243.464,29

Ing. Homero Medina I.
GERENTE GENERAL

Sra. Gloria Sánchez A.
CONTADORA
RUC: 1801340397001



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía Planhofa C.A., se constituye bajo las leyes ecuatorianas, mediante Escritura Publica el Estado Ecuatoriano representado por el señor Marcos Espinel Martínez, en su calidad de Ministro de Agricultura y Ganadería, debidamente autorizado mediante Decreto Ejecutivo número 2332 de 27-10-87; por una parte; y, por otra los señores Galo Vela Álvarez y el Doctor Rafael Humberto Moya Delgado, Alcalde y Procurador Sindico de la Ilustre Municipalidad de Ambato, respectivamente y debidamente autorizados.

Con fecha 18 de diciembre del 2015 en la Notaria Cuarta Abg. Mg. María Piedad Martinez Sey, de Ambato se procedió al aumento de capital suscrito y reforma al estatuto de la compañía PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA PLANHOFA C. A.,

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía esta en la ciudad de Ambato, sin perjuicio que pueda establecer sucursales, Agencias o delegaciones en cualquier lugar del País o del Exterior, sometiéndose a las formalidades correspondientes.

DURACIÓN

La compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción de esta Escritura en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser prorrogado o disminuido por resolución adoptada por la Junta General de Accionistas.

OBJETO SOCIAL

- a) Fomento, producción manejo, industrialización, comercialización, selección acondicionamiento, procesamiento e investigación de las frutas, hortalizas, raíces y tubérculos alimenticios y sus derivados, frescos o deshidratados, o preparados o conservados o transformados bajo cualquier forma;
- b) Industrialización y conservación de productos alimenticios bajo cualquier forma, provenientes de hortalizas y frutas;
- c) Elaboración y comercialización de productos transformados en la línea de pulpas, néctar, conservas y jugos;
- d) Venta, distribución, importación y exportación de pulpas, néctares, conservas y jugos;
- e) Prestación de servicios de maquila en relación con la industrialización de frutas y hortalizas y sus derivados y;
- f) Prestación de servicios empresariales, entre ellos los de arrendamiento de equipos, maquinaria, instalaciones y espacios físicos a favor de agricultores,



comercializadores, organizaciones de campesinos y, en general, de empresarios.

NOTA 2. PRINCIPALES Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad NIC., y las NIIF PYMES utilizadas en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO			
CAJA	2.294,56	3.349,62	-1.055,06
Caja	1.294,09	2.349,15	-1.055,06
CAJA CHICA	1.000,47	1.000,47	0,00
Pondo Fijo	500,47	500,47	0,00
Fondo Fijo Alimentación	500,00	500,00	0,00
BANCOS	98.381,87	53.563,54	44.818,33
Banco Guayaquil	55.469,82	37.805,12	17.664,70
Banco Bolivariano	18.932,24	0,00	18.932,24
Cooperativa Unapemat	402,54	402,54	0,00
Cooperativa Codesarrollo Ambato	2.217,30	2.152,27	65,03
Cooperativa Codesarrollo Riobamba	29,74	29,27	0,47
Banco Nacional de Fomento	20,34	2.625,29	-2.604,95
Banco Pichincha	21.276,36	10.513,67	10.762,69
Banco Internacional	33,53	35,38	-1,85
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFEC	100.676,43	56.913,16	43.763,27

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
ACTIVOS FINANCIEROS			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU	77.960,09	70.548,74	7.411,35
Certificado de Deposito a plazo Sanco Guayaquil	77.960,09	70.548,74	7.411,35
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CL	98.698,56	124.831,96	-26.133,40



CLIENTES	98.698,56	124.831,96	-26.133,40
Cientes	159.228,74	187.589,17	-28.360,43
(-)Provisión por Cuentas Incobrables	-1.679,66	-2.387,18	707,52
(-)Provisión por Deterioro Clientes	-58.850,52	-60.370,03	1.519,51
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.554,16	3.814,98	3.739,18
DIVERSOS DEUDORES	6.112,06	577,15	5.534,91
Vimodrome	143,40	143,40	0,00
Sandra Villafuerte	0,00	16,58	-16,58
Patricia Gaviláñez	2.000,00	27,96	1.972,04
Medina Homero	391,41	0,00	391,41
Salinas Juan	186,59	186,59	0,00
Transdir Services Cía. Ltda.	83,80	41,14	42,66
Intereses por Cobrar Banco Guayaquil	113,70	101,48	12,22
Núñez Martha	2.000,00	0,00	2.000,00
Varios Deudores	471,70	60,00	411,70
Aduana del Ecuador	721,46	0,00	721,46
PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	1.442,10	3.237,83	-1.795,73
Salinas Juan	1.240,72	1.859,07	-618,35
Sánchez Gloria	0,00	616,69	-616,69
Villafuerte Sandra	201,38	200,00	1,38
Tonato Emiliano	0,00	100,00	-100,00
Gaviláñez Patricia	0,00	450,00	-450,00
López Marco	0,00	12,07	-12,07
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	184.212,81	199.195,68	-14.982,87

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
INVENTARIOS			
INVENTARIO DE PROD.TERM.Y MERCAD.EN ALM	600.998,08	625.496,79	-24.498,71
Inv .Concentrados CON01	0,00	0,00	0,00
Inv .Conservas COS02	4.015,65	10.463,99	-6.448,34
Inv .Jateas JÁL03	1.049,83	1.064,91	-15,08
Inv .Materia Prima MAP05	43.663,35	1.852,27	41.811,08
Inv .Mermeladas Granel MEG06	5.388,38	9.239,37	-3.850,99
Inv.Mermeladas Frasco MFR07	3.182,60	7.371,47	-4.188,87
Inv .Mermeladas Fundas MFU08	0,00	36,04	-36,04
Inv .Pulpas Frisco PFR10	0,00	401,15	-401,15
Inv .Producto Despenado PRD11	802,65	0,00	802,65
Inv .Producto Lavado PRL12	68.257,46	180.285,53	-112.028,07
Inv.Producto Pelado PRP13	66.788,30	41.171,93	25.616,37
Inv .Producto Troceado PRT14	12.754,15	21.929,81	-9.175,66
Inv.Pulpas Fundas PUF16	63.241,75	43.070,45	20.171,30
Inv .Pulpas Granel PUG17	205.160,74	181.784,81	23.375,93
Inv.Suministros y Materiales	126.693,22	126.753,51	-60,29
Inv.Almfcares ÁLM20	0,00	71,55	-71,55
MERCADERÍAS EN TRANSITO	0,00	0,00	0,00



Inventarios en Tránsito	0,00	0,00	0,00
(-)PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NET	-28.623,26	-16.378,78	-12.244,48
(-)Provisión de Inventarios por Valor Neto de Real	-28.623,26	-16.378,78	-12.244,48
TOTAL INVENTARIO	572.374,82	609.118,01	-36.743,19

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Seguros Pagados por Anticipado	460,06	0,00	460,06
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	460,06	0,00	460,06

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Anticipo de Impuesto a la Renta	7.000,49	11.131,26	-4.130,77
Retenciones Renta en la Fuente Clientes	10.516,54	17.834,31	-7.317,77
12% Impuesto Iva Pagado	1.513,96	2.535,25	-1.021,29
Retenciones IVA en la Fuente Clientes	201,60	2,93	198,67
Saldo a Favor del Contribuyente	989,25	2.924,56	-1.935,31
Retenciones sobre Rendimientos Financieros	0,19	9,89	-9,70
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.222,03	34.438,20	-14.216,17

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.199.846,56	2.146.065,39	53.781,17
NO DEPRECIABLES	1.285.490,80	1.285.490,80	0,00
Terrenos	1.285.490,80	1.285.490,80	0,00
DEPRECIABLES	1.116.333,84	1.014.680,45	101.653,39
EDIFICIOS	89.800,82	89.800,82	0,00
Edificios	89.800,82	89.800,82	0,00
MUEBLES Y ENSERES	7.539,04	4.459,04	3.080,00
Muebles y Enseres	7.539,04	4.459,04	3.080,00
EQUIPOS DE OFICINA	2.071,61	2.523,24	-451,63
Equipo de Oficina	2.071,61	2.523,24	-451,63
EQUIPO DE COMPUTO	10.428,88	9.140,06	1.288,82
Equipo de Computo	10.428,88	9.140,06	1.288,82
PLANTA INDUSTRIAL	649.646,59	641.175,57	8.471,02
Planta Industrial	649.646,59	641.175,57	8.471,02



MEJORA DE TERRENOS	80.745,80	80.745,80	0,00
Mejora de Terrenos	80.745,80	80.745,80	0,00
EQUIPO DE LABORATORIO	2.930,85	655,00	2.275,85
Equipo de Laboratorio	2.930,85	655,00	2.275,85
BANCO DE CONDENSADORES	1.202,67	1.202,67	0,00
Banco de Condensadores	1.202,67	1.202,67	0,00
MEJORA PLANTA INDUSTRIAL	5.923,10	5.923,10	0,00
Arreglo de Cubierta-Planta	5.923,10	5.923,10	0,00
VEHÍCULOS EQ/ DE TRANSPORTE Y EQ/CAMI	58.342,11	58.342,11	0,00
Vehículos	58.342,11	58.342,11	0,00
BALANZAS	3.466,50	3.466,50	0,00
Equipo Computar izado de Laboratorio	46,53	46,53	0,00
Balanza UWE DM3000	30,25	30,25	0,00
Balanza Eléctrica Plataforma	236,38	236,38	0,00
Balanza AND 10KGX5GR	85,34	85,34	0,00
Balanza Eléctrica Tipo Pallet	1.511,00	1.511,00	0,00
Balanza Electrónica 80x30 ACOWHGH	855,00	855,00	0,00
Balanzas Electrónicas/Mesa CAS-SuperSSAce	702,00	702,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	186.794,03	111.511,82	75.282,21
Equipos para Degustación	377,00	377,00	0,00
Equipo para Fumigación	5,00	5,00	0,00
Codificadora 37E Video jet	2.677,00	2.677,00	0,00
Licuadora Industrial	322,17	322,63	-0,46
Instalación Buola	3.834,34	3.834,34	0,00
Centrifuga/juqos 500/1/h	15.177,31	15.177,31	0,00
Hormgenizador	9.960,11	9.960,11	0,00
Evaporador/Boia al Vacio	35.134,80	29.882,85	5.251,95
Soldadora Compare TH 200/500	247,42	247,42	0,00
Mescladora Indurrtatk	663,21	663,21	0,00
Equipos para Exhbición	14.013,65	14.663,65	-650,00
Peladora Industrial	4.926,43	4.926,43	0,00
Bandejas de Acero Inoxidable	8.359,99	5.680,71	2.679,28
Saltadora Automática	3.561,04	3.561,04	0,00
Catrina de Envasado	2.739,29	2.739,29	0,00
Exprimidora de Naranja	2.959,55	2.959,55	0,00
Cabina de Codificac.y Envasado	1.045,64	1.045,64	0,00
Codificadora Leinbinqer 3et2NEO (WYT)	10.800,00	10.800,00	0,00
Carretillas Hidráulicas Thor3	880,00	880,00	0,00
Soldadora TIG PROWAR 250 AMP	1.108,64	1.108,64	0,00
Envasadora-Ssladora Automática	12.000,00	0,00	12.000,00
Centrifuga LAVAL 9X100	8.000,00	0,00	8.000,00
Compresor BrHcs 331047	800,00	0,00	800,00
Máquina Ensanchadora Vertical ASTIMEC	47.201,44	0,00	47.201,44
REPUESTOS PARA MAQUINARIAS	14.739,32	3.032,20	11.707,12
Repuestos para Maquinarias	3.032,20	3.032,20	0,00
Repuestos Máquina Troceadora	11.707,12	0,00	11.707,12
TÚNEL DE VACÍO	174,23	174,23	0,00
Túnel de Vacio	174,23	174,23	0,00
LAVANDERÍA PLANTA INDUSTRIAL	2.528,29	2.528,29	0,00
Lavandería Planta Industrial	2.528,29	2.528,29	0,00



(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-201.978,08	-154.105,86	-47.872,22
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-201.978,08	-154.105,86	-47.872,22
Edificios	-10.244,41	-8.223,85	-2.020,56
Muebles y Enseres	-1.975,82	-1.345,70	-630,12
Equipos de Oficina	-1.320,28	-856,33	-463,95
Equipo de Cómputo	-7.586,03	-5.823,98	-1.762,05
Planta Industrial	-81.206,99	-57.433,81	-23.773,18
Mejora de Terrenos	-24.660,47	-19.815,71	-4.844,76
Equipo de Laboratorio	-649,24	-162,50	-486,74
Banco de Condensadores	-301,07	-297,75	-3,32
Arreglo de Cubierta-Planta Ind	-5.923,10	-5.923,10	0,00
Vehículos	-26.424,89	-20.800,49	-5.624,40
Equipo Computarizado de Labora.	-23,98	-17,98	-6,00
Repuestos de Maquinaria	-1.342,12	-1.112,12	-230,00
Equipo para Degustación	-400,02	-387,50	-12,52
Equipo de Fumigación	-4,51	-4,51	0,00
Túnel de Vapor al Vacb	-80,69	-72,77	-7,92
Codificadora 37E Video jet	-1.565,03	-1.368,12	-196,91
Licuadora Industrial	-127,50	-95,82	-31,68
Instalación Buola	-3.834,34	-3.459,08	-375,26
Certrifuga/3ugos 500/1/h	-3.762,28	-3.421,72	-340,56
Hornogenizador	-2.994,19	-2.770,63	-223,56
Evaporador. fiola al Vacio	-7.339,84	-6.511,72	-828,12
Balanza UWE DM3000	-18,22	-13,66	-4,56
Balanza Eléctrica Plataforma	-141,66	-106,26	-35,40
Soldadora Compare TH 200/300	-98,90	-89,30	-9,60
Mescladora Indumatic	-199,14	-149,34	-49,80
Balanza AND 10KG X 56R	-51,32	-38,48	-12,84
Equipos para Exhibición	-6.804,32	-5.842,01	-962,31
Peladora Industrial	-1.087,15	-576,31	-510,84
Bandejas de Acero Inoxidable	-2.086,98	-1.374,76	-712,22
Salladora Automática	-1.419,05	-1.098,64	-320,41
Balanza Electr/Tbo Paliet	-850,03	-623,35	-226,68
Cabina de Envasado	-836,58	-589,99	-246,59
Exprimidora de Naranja	-878,68	-612,28	-266,40
Cabria de Codificac.y Envasado	-313,61	-219,53	-94,08
Codificadora Leinbinger JetSNEO (W/T)	-3.159,00	-2.187,00	-972,00
Electrónica 80*80 ACOWE1GH	-352,77	-224,49	-128,28
Carretillas Hidráulicas Thor 3	-176,00	-128,96	-47,04
Lavandería Planta Industrial	-455,04	-208,56	-246,48
Soldadora TIG PROWAR 290 AMP	-191,13	-91,41	-99,72
Balanzas Electro/Mesa CAS	-131,70	-26,34	-105,36
Deprec.Envasadoras-Selladora Automatica	-540,00	0,00	-540,00
Deprec.Centrifuga LÁVAL	-360,00	0,00	-360,00
Deprec.Compresor Brinfc s 331047	-60,00	0,00	-60,00
OTROS INTANGIBLES	69.264,77	61.531,50	7.733,27
AMORTIZABLE	69.264,77	61.531,50	7.733,27
Paquete Contable	5.240,00	3.240,00	2.000,00
Reparación/Repuestos Maquinaria	7.397,52	7.397,52	0,00
Software Impulso Ver6-L	175,00	175,00	0,00



Registro Sanitario-Bolos	2.264,32	2.264,32	0,00
Reparación / Montacarga	9.845,00	9.845,00	0,00
Reparación / Cámara Fría	2.000,00	2.000,00	0,00
Desad-Industrial-Buola	3.352,10	3.352,10	0,00
Manten. Registros Sanitarios	8.770,32	8.770,32	0,00
Refractómetros	340,00	340,00	0,00
Cocina	265,00	265,00	0,00
Motores para Maquinaria	410,40	410,40	0,00
Batería Montacarga OPTIMA D31Á	1.466,85	1.466,85	0,00
Balanza DHW 150 Electric/EXCELL	1.300,00	1.300,00	0,00
Arriendo Perchas Frigoríficas	2.916,66	2.916,66	0,00
Actualiz Registros Sanitarios	3.704,40	3.704,40	0,00
Capacitación ISO	1.580,00	1.580,00	0,00
Licencia SstContsbkt MicroPlus	3.125,00	3.125,00	0,00
Uniformes Producción	10.193,35	5.581,40	4.611,95
Baterías Montacarga BOSCH SILVER	1.414,29	1.414,29	0,00
Material Pintura para tanques metálicos	3.030,42	2.383,24	647,18
Materiales Mantenimiento Planta Industria	474,14	0,00	474,14
(-)AMORTIZACIÓN ACUMUL.DE OTROS ACT	-69.264,77	-61.531,50	-7.733,27
Paquete Contable	-5.240,00	-3.240,00	-2.000,00
Reparación/Repuestos Maquinaria	-7.397,52	-7.397,52	0,00
Software ImpulsoftKey Ver6-L	-175,00	-175,00	0,00
Registro Sanitario-Bolos	-2.264,32	-2.264,32	0,00
Reparación / Montacarga	-9.845,00	-9.845,00	0,00
Reparación / Cámara Fría	-2.000,00	-2.000,00	0,00
Desad-Industrial-Buola	-3.352,10	-3.352,10	0,00
Manten.Registros Sanitarios	-8.770,32	-8.770,32	0,00
Refractómetros	-340,00	-340,00	0,00
Cocina	-265,00	-265,00	0,00
Motores para Maquinaria	-410,40	-410,40	0,00
Batería Montacarga OPTIMA D31Á	-1.466,85	-1.466,85	0,00
Balanza DHW 150 Electric/EXCELL	-1.300,00	-1.300,00	0,00
Arriendo Perchas Frigoríficas	-2.916,66	-2.916,66	0,00
Actualiz Registros Sanitarios	-3.704,40	-3.704,40	0,00
Capacitación ISO	-1.580,00	-1.580,00	0,00
Licencia SstContsbkt MicroPlus	-3.125,00	-3.125,00	0,00
Arrendac.Acurnuiada Uniformes Producción	-10.193,35	-5.581,40	-4.611,95
Amortiz.Acurn.Baterías Montacarga BOSCH SILVER	-1.414,29	-1.414,29	0,00
Amortiz. Material Pintura para tanques metálicos	-3.030,42	-2.383,24	-647,18
Amortiz.Ácum.Materi-ales Manten Planta Industrial	-474,14	0,00	-474,14
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2.199.846,56	2.146.065,39	53.781,17

NOTA 9. PASIVOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	154.393,99	145.468,20	8.925,79



CUBETAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	116.348,39	102.982,31	13.366,08
LOCALES	116.348,39	102.982,31	13.366,08
PROVEEDORES	71.795,00	70.047,70	1.747,30
Proveedores	71.795,00	70.047,70	1.747,30
CUENTAS POR PAGAR	44.553,39	32.934,61	11.618,78
Fondo Atraías por Pagar	108,63	0,00	108,63
Martha Núñez Bonilla	0,00	4,04	-4,04
Varios	2.640,64	2.580,65	59,99
ETHIQUABLE	41.804,12	30.349,92	11.454,20
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	0,00	169,01	-169,01
LOCALES	0,00	169,01	-169,01
Sobregiro Banco Bolivariano	0,00	169,01	-169,01
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	31.511,57	30.541,99	969,58
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6.526,30	7.811,11	-1.284,81
Retención Impuesto/Renta 1%	920,42	308,56	611,86
Retención Impuesto/Renta 8%	61,95	0,00	61,95
Retención IVA 30%	1.121,37	121,00	1.000,37
Retención IVA 70%	139,74	3.301,02	-3.161,28
Retención IVA 100%	303,07	166,55	136,52
Retención Impuesto/Renta 2%	74,77	864,65	-789,88
Retención Impuesto/Renta 10%	104,27	43,29	60,98
Retención Impuesto Renta Empleados	391,41	0,00	391,41
12% Impuesto Iva Cobrado	3.365,81	3.006,04	359,77
Retención IVA 10%	25,51	0,00	25,51
Retención IVA 20%	17,98	0,00	17,98
CON EL IE55	5.269,52	5.028,70	240,82
Aporte Patronal	1.881,62	1.671,57	210,05
Aporte Personal	1.594,74	1.416,71	178,03
IECE-SECAP	168,76	149,92	18,84
Fondo de Reserva	921,86	868,18	53,68
Préstamos IESS	702,54	922,32	-219,78
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	19.715,75	17.702,18	2.013,57
XIII Sueldo	1.250,98	1.105,84	145,14
XIV Sueldo	4.116,65	3.832,72	283,93
Vacaciones	14.348,12	12.763,62	1.584,50
ANTICIPO DE CLIENTES	6.534,03	11.774,89	-5.240,86
Varios	0,00	674,52	-674,52
ETHIQUÁBLE	6.498,42	11.098,42	-4.600,00
Tayupanta Ángel	35,61	0,00	35,61
Chango Rosa	0,00	1,95	-1,95
PASIVO NO CORRIENTE	306.508,17	286.737,06	19.771,11
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	135.309,79	115.877,67	19.432,12
Jubilación Patronal	135.309,79	115.877,67	19.432,12
OTRAS PROVISIONES	25.076,91	19.837,51	5.239,40
Desahucio	25.076,91	19.837,51	5.239,40
PASIVO DIFERIDO	146.121,47	151.021,88	-4.900,41
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	146.121,47	151.021,88	-4.900,41
Impuestos Diferidos	146.121,47	151.021,88	-4.900,41
TOTAL PASIVO	460.902,16	432.205,26	28.696,90



NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	1.983.606,00	1.895.589,00	88.017,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.983.606,00	1.895.589,00	88.017,00
M.A.G.	435.590,00	407.513,00	28.077,00
Municipio de Ambato	61.517,00	57.547,00	3.970,00
F.E.P.P.	242.521,00	234.444,00	8.077,00
E.C.L.O.F.	231.403,00	223.698,00	7.705,00
UNAPEMAT	1.012.575,00	972.387,00	40.188,00
RESERVAS	633.926,66	620.709,12	13.217,54
Reserva Legal	47.098,90	33.881,36	13.217,54
Reserva de Capital	254.712,89	254.712,89	0,00
Reser/por Revaluación/Activos/Fijos	332.114,87	332.114,87	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-94.642,50	-94.642,50	0,00
Res. Acurn. Proven. de Adopc.de las NIIF i ira vez	-95.632,63	-95.632,63	0,00
Utilidad no Distribuida	990,13	990,13	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	191.869,54	-191.869,54
Ganancia del Periodo	0,00	191.869,54	-191.869,54
RESULTADOS	94.000,38	0,01	94.000,37
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.616.890,54	2.613.525,17	3.365,37

NOTA 11. RESULTADOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIONES
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	1.510.151,70	1.408.505,74	101.645,96
VENTAS	1.408.241,74	1.228.607,80	179.633,94
VENTA DE SERVICIOS	86.704,99	175.765,17	-89.060,18
INTERESES	2.282,86	658,11	1.624,75
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15.356,31	4.263,27	11.093,04
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-2.434,20	-788,61	-1.645,59
EGRESOS OPERACIONALES	-1.416.151,33	-1.216.636,19	-199.515,14
GASTOS	-365.887,56	-323.559,00	-42.328,56
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-193.151,59	-189.080,18	-4.071,41
SUELDOS Y SALARIOS	-47.962,64	-43.640,80	-4.321,84
BENEFICIOS SOCIALES	-29.781,53	-17.476,60	-12.304,93
SUMINISTROS	-2.002,56	-967,61	-1.034,95
SERVICIOS	-3.789,40	-3.592,53	-196,87
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES FIS	-51.059,03	-48.976,24	-2.082,79



OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	-31.893,45	-47.379,37	15.485,92
HONORARIOS	-9.185,46	-17.591,62	8.406,16
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN	-11.721,44	-9.455,41	-2.266,03
COMISIONES	-5.756,08	0,00	-5.756,08
GASTOS DE VENTAS	-172.072,71	-133.628,87	-38.443,84
SUELDOS Y SALARIOS	-41.222,10	-32.289,86	-8.932,24
BENEFICIOS SOCIALES	-25.267,17	-17.473,34	-7.793,83
SUMINISTROS	-11.356,01	-13.279,95	1.923,94
SERVICIOS	-4.141,34	-4.476,08	334,74
COMISIONES DE VENTA	-4.203,81	-134,95	-4.068,86
OTROS GASTOS DE VENTA	-73.240,58	-55.090,71	-18.149,87
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-12.363,19	-10.883,98	-1.479,21
HONORARIOS	-278,51	0,00	-278,51
GASTOS FINANCIEROS	-663,26	-849,95	186,69
COSTO DE VENTAS	-1.050.263,77	-893.077,19	-157.186,58
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-1.416.151,33	-1.216.636,19	-199.515,14
TOTAL RESULTADOS	94.000,37	191.869,55	-97.869,18

NOTA 12. ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los Estados de Flujos del Efectivo y Evolución del Patrimonio, en nuestra opinión son razonables y guardan concordancia con los Estados Financieros recibidos.



IV. SITUACIÓN FINANCIERA

ÍNDICES FINANCIEROS AÑO 2015

ÍNDICE

VALORES

1. CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo		<u>877.946,15</u>		
Corriente	=	154.393,99	=	723.552,16

Si tenemos capacidad de pago frente a obligaciones con terceros.

2. LIQUIDEZ

Activo Corriente - Activo				
Realizable		<u>305.571,33</u>		
Pasivo Corriente	=	154.393,99	=	1,98

El resultado \$ 1,98 significa que al momento en que los acreedores exigirían la cancelación de su dinero la empresa si estaría en la posibilidad de pagar.

3. SOLVENCIA

Activo Corriente		<u>877.946,15</u>		
Pasivo Corriente	=	154.393,99	=	5,69

La empresa tiene solvencia porque aparte de cancelar el \$2 dólar de deuda tiene \$ 3,69 de reserva.

4. APALANCAMIENTO O ENDEUDAMIENTO

%

Pasivo Total		<u>460.902,16</u>		
Activos Totales	=	3.077.792,70	=	14,98%

El Pasivo total y sus obligaciones representan un 14,98% del total del Activo.

5. ROTACIÓN DE INVENTARIOS

Costo de Ventas		<u>1.050.263,77</u>		
Promedio de Inventarios	=	613.247,44	=	1,71
NUMERO DE DÍAS		<u>365</u>		
	=	1,71	=	213,12



Señala que de acuerdo a la esencia del negocio tiene una rotación corriente ya que por producir mermeladas y conservas implica tener diferentes tipos en stock.

6. RELACIÓN PASIVO A CORTO PLAZO

<u>Pasivo a corto plazo</u>		<u>154.393,99</u>		
Pasivos Totales	=	460.902,16	=	33,50%

Al observar la estructura de las obligaciones de corto plazo nos damos cuenta que las exigencias son mayores en relación con las de largo plazo.

7. RENTABILIDAD

a.-

<u>Resultado del Ejercicio</u>		<u>94.000,38</u>		
Capital y Reservas Propias	=	2.617.532,66	=	3,59%

En el período se ha visto aumento su capital social y reservas en un 3,59%.

b.-

<u>Resultado del Ejercicio</u>		<u>94.000,38</u>		
Total de Activos	=	3.077.792,70	=	3,05%

Los Activos totales también se vieron incrementados en un 3,05%.

8. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

a.-

<u>Gastos Operacionales</u>		<u>365.887,56</u>		
Total Activo	=	3.077.792,70	=	11,89%

Los gastos operacionales representan un 11,89% de afectación a los activos.

b.-

<u>Gastos Operacionales</u>		<u>365.887,56</u>		
Total Ingresos obtenidos	=	1.510.151,70	=	24,23%

En este caso refleja un 24,23% sobre los ingresos.

c.-

<u>Gastos de Personal</u>		<u>193.151,59</u>		
Total Activo	=	3.077.792,70	=	6,28%

Los gastos de personal representan un 6,28% sobre los Activos Totales



9. CAPACIDAD PATRIMONIAL

<u>Patrimonio Total</u>	=	<u>2.616.890,54</u>	=	
Total de Activos	=	3.077.792,70	=	85,02%

El Patrimonio representa un 85,02% del Activo Total.

Agradezco la oportunidad de poder colaborar con la Planta Hortifruticola Ambato Compañía Anónima "Planhofa" C.A., haciendo extensivo mi agradecimiento también a los señores socios, ejecutivos y personal de empleados ya que sin su apoyo, no hubiera sido posible entregar a tiempo el presente Informe de Comisario Revisor.

Ambato, 13 de Abril del 2016

Atentamente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.

RUC: 1803436953001

COMISARIO REVISOR DE LA PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA
"PLANHOFA" C.A.