



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2012

1.- CAJA – BANCOS

La disponibilidad de la Compañía en el transcurso del año 2012, ha sido aceptable, se ha cumplido con los pagos a proveedores internos y externos sin complicaciones. En el Banco de Guayaquil se mantiene la inversión en certificados de Depósito a plazo por \$ 57.100,20.

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El plazo de crédito para clientes establecidos y nuevos va de 30 a 90 días, lo cual no se cumple de parte de los mismos.

Se ha procedido a dar de baja el valor correspondiente a cuentas por cobrar Clientes del año 2007 por el valor de \$ 9.149,97 por cumplir los 5 años en los registros contables que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

La provisión para cuentas incobrables el 1 % del saldo del 2012 \$ 166.264.43 da el valor de \$ 1.662.64.

El valor de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre/2012 es de \$ 207.606.84, se compone de la siguiente manera:

Saldo del 2002 \$ 23.467.51 del Cliente Agripetrol, que se debe cruzar con bienes que fueron de propiedad del Cliente y se encuentran en la Empresa.

Saldo del 2008 \$ 944.55

Saldo del 2009 \$ 2.118.68

Saldo del 2010 \$ 6.984.12

Saldo del 2011 \$ 7.828.34,

Saldo del 2012 \$ 166.263.64, en este año se continua recaudando.

Se ha solicitado al Responsable de Ventas Sr. Juan Salinas las razones o gestiones realizadas para el cobro de la cartera vencida, indicando verbalmente que no extenderá ningún informe al respecto.

3.- INVENTARIOS

Los inventarios de la materia prima y suministros se encuentran registrados al costo de adquisición, los productos terminados son valorados en base al costo de adquisición más los gastos de fabricación.

Según Declaración Juramentada se da de baja productos caducados y en mal estado no aptos para el consumo por \$ 3.456.45.

Al realizar el inventario físico al 31 de Diciembre del 2012 se encuentran faltantes por \$ 8.606.21 y sobrantes por \$ 6326.15 la diferencia por \$ 2280.08 esta registrada en Gastos no Deducibles.

4.- ACTIVOS FIJOS

Los porcentajes aplicados de depreciación están considerados dentro de lo establecido por el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, son: 5% Edificios, 10% Bienes Muebles/Enseres, Equipos de Oficina y Maquinaria/Equipo, 33% Equipos de Computo, 20% Vehículos.

En el año 2012 se realiza la adquisición de los siguientes Activos Fijos :

- División área arrendada a Almacenes T.I.A (Materiales y Mano de Obra)
- Un Computador Intel (Recepción)
- Una Impresora Epson LX300 (Ventas).
- Una Computadora Lapto Aceraspire (Vendedor).
- Una impresora matricial Epson FX-890 (Contabilidad).
- Una balanza Eléctrica tipo Pallet 122cmx122cm (Producción).
- Ocho Congeladores Verticales Glacial Glass-128,166 para puntos de Ventas de Clientes.
- Un Televisor Samsung 32" (Comedor).
- Trescientas Setenta y Tres Bandejas de Acero Inox /Cámaras Frías(Producción).
- Adecuación Selladora Automática (Producción).
- Construcción de una Cabina de Envasado (Producción).
- Construcción de una Exprimidora de Naranja (Producción).
- Construcción de una Cabina de Codificado (Producción).
- Una Codificadora LEIBINGER JET2 (producción).

Total Activo Fijo adquirido en el ejercicio económico 2012 \$ 33.635.87

5.- PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se encuentra registrado el pago Anticipado del Impuesto a la Renta por \$ 9734.02 del año 2012, y Retenciones en la Fuente realizadas por los diferentes Clientes \$ 29.855.06.

6.- PROVEEDORES

Los pagos a los proveedores de materia prima en el caso de pequeños agricultores es al contado y Medianos e Intermediarios a 15 y 30 días plazo, de suministros y materiales a 30 días.

7.- CUENTAS POR PAGAR, CON EL IEES, BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este rubro abarca las provisiones mensuales de los beneficios sociales por pagar a Empleados por \$ 20.298.27, aportes al IEES por \$ 4.970.09, Varios \$ 1038.87.

8.- IMPUESTOS CORRIENTES

De acuerdo a lo dispuesto en el registro oficial No 325 del 28 de abril del 2008 en el cual establecen los porcentajes de retención en la fuente y del impuesto al valor agregado, la compañía ha procedido aplicar dicha disposición en cada una de las transacciones realizadas con proveedores, estos porcentajes son: Retención en la fuente de Renta 1%, 2%, 8%, 10%, retención en la fuente de IVA 30%, 70% y 100%. El saldo existente al 31 de diciembre/2012 en este rubro por \$ 4.724.25 es liquidado al SRI en el mes de Enero/2013. El valor del 12% IVA Cobrado por \$ 3.220.38 también es liquidado en la Declaración realizada en Enero/2013.

9.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio de Empleados son calculadas por la firma Logaritmo Cía. Ltda. El saldo de estas cuentas contempla la Jubilación Patronal para Empleados que han cumplido más de 10 años así como el personal que tiene menos de 10 años de trabajo en la Empresa.

La Cuenta Proveedores a Largo Plazo incluye pagos que se encuentran pendientes de pago y que tienen un vencimiento mayor a 360 días.



10.- RESERVAS

- RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS

Esta reserva se genera por la Adopción de las Normas Internacionales NIIFS, basados en la información del Perito Avaluador.

- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCION DE LAS NIIFS POR PRIMERA VEZ

Es el resultado de los registros contables en la aplicación de NEC A NIIFS, realizados en la Implementación de las NIIFS.

11.- IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIFS"

La Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial No 498 el 31 de Diciembre del 2008, establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Planhofa C. A. ha registrado todos los ajustes de implementación realizados por la firma Consultora Gabela Cía. Ltda., y los respectivos ajustes por Aplicación de las NIIFS correspondiente al año 2012.

1.- DETERIORO DE CLIENTES

Según la Norma 18 tiene como objetivo establecer pautas para el tratamiento contable a los ingresos provenientes por la venta de productos, servicios, cobro de intereses, regalías, dividendos.

De acuerdo a cuadro técnico realizado con los saldos de Clientes al 31 de Diciembre/2012 y tomando en consideración vencimientos se realiza ajuste con cargo a Gastos no Deducibles por \$ 3.602.

2.- INVENTARIOS

Se aplica la NIC 2, siendo el objetivo de esta norma de prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Los saldos del Resumen de Existencias de Mercaderías (Inventario Final), las Ventas por producto, los Gastos de Ventas del 1 de enero al 31 de diciembre/2012, constituyen el material para realizar el cuadro técnico a Inventarios por Valor Neto de Realización, en el cual se puede visualizar los productos que se venden a un precio menor que el costo, el ajuste a Inventarios se realiza por \$ 5.791.22 registrados en Gastos no Deducibles.

3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Método de Valor Residual según la NIC 16, cuyo objetivo es dar un tratamiento contable adecuado de propiedades, planta y equipo, reconocer los activos con su contabilización, determinación de su importe en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro.

En base a los datos de vida útil, valor residual, valor revaluado, dados por el Perito Avaluador, al 31 de Diciembre/2012 se establece diferencias de la Depreciación Tributaria menor a Depreciación NIIFS se realiza ajuste a la Cuenta Gastos no Deducibles por \$ 4.921.86, y estableciendo diferencias entre Depreciación Tributaria mayor a Depreciación NIIFS el ajuste se registra en Otros Ingresos de Actividades Extraordinarias-Ingresos NIIFS por \$ 9.601.93.

12.- AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO

La Empresa elaboró la respectiva escritura de Aumento de Capital, de la Utilidad a Reinvertir del ejercicio económico 2011 por \$ 64.671.75, más Aporte numerario por \$ 1.25 quedando el Capital de la Compañía conformado de la siguiente forma:

MAGAP	394.886,00	21.30%
I. MUNICIPIO AMBATO	55.764,00	3.01%
FEPP	230.030,00	12.41%
ECLOF	219.487,00	11.84%
UNAPEMAT	954.082,00	51.45%
SUMAN:	<u>1.854.249,00</u>	<u>100%</u>



Sra. Gloria Sánchez A.
CONTADORA