

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

1.01 CAJA – BANCOS

El saldo de la cuenta caja bancos representa el 2.94% del Activo Total

La Compañía mantiene como efectivo y equivalentes los valores disponibles en fondos fijos y cuentas bancarias, han permitido solventar los pagos a proveedores externos e internos en forma oportuna. Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al cierre del ejercicio \$ 85.650,46

1.02. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta representa el 3.43% del Activo Total

Certificado de Depósito a Plazo Fijo Cooperativa San Francisco \$ 100.000,00

2.- CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

2.01 - CLIENTES

El saldo de clientes representa el 6.23% del Total del Activo.

El plazo de crédito para clientes establecidos y nuevos va de 30 a 60 días.

El valor de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre 2019 es de \$ 181.485.04, distribuido de la siguiente manera:

Saldos del 2015	Luzuriaga Luis -Con trámite Judicial	\$ 3.240,00
	Varios	\$ 685,21
	Total	\$ 3921,97
Saldos del 2016	Constante Torres David Patricio- Con trámite Judicial	\$ 20,52
	Industrias lácteas Toni S.A	\$ 45,93
	Varios	\$ 36,95
	Total	\$ 103,40
Saldo 2017	Alimentos pan Artesano Alpan	\$ 1.002,88
	Constante Torres David	\$ 2.954,93
	Mejía Ramírez Rossita	\$ 9.345,67
	Morales Borja Cesar Augusto	\$ 1.404,60
	Varios	\$ 584,64
	Total	\$ 15.292,72
Saldo 2018	Industria Productos Alimenticios Inprolac S.A.	\$ 1.428,57
	Guadaproducts Cia. Ltda.	\$ 1.974,32
	DLIP	\$ 4.441,24
	NESTLE TRINIDAD & TOBAGO LTD	\$ 2.490,00
	Carrión Cevallos Alba	\$ 645,69
	Tiendas Industriales Asociadas TIA	\$ 525,18
	Varios	\$ 706,20
	Total	\$ 12.211,20
	Pago en Exceso Cliente	\$ (2.177,28)
	Saldo 2018	\$ 10.033,92
Saldo 2019	Anexo Saldo Clientes	\$ 152.133,03
	Total	\$ 181.485,04

2.02. Provisión de Cuentas Incobrables

Saldo Al 31 de Diciembre 2018 \$ 3.519,18

Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

2.03 Provisión deterioro Clientes

Saldo al 31 de Diciembre 2018 \$ 48.882,58



Se realiza un cuadro calculando el valor presente de los saldos de los clientes según plazo del crédito del periodo y a una tasa de Interés.

El deterioro de cartera es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma. El deterioro de cartera se rige por la normatividad de la NIC 39, Sección 11, NIIF 9. Relacionada con los instrumentos financieros. El deterioro de cartera se aplica cuando hay evidencia objetiva de deterioro.

2.03 -OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSOS DEUDORES

NOMBRE	VALOR	DESCRIPCION
Sanchez Fernández	\$ 800,00	Anticipo Habilitación Maquina Envasado
Calvache Alexis	\$1.500,00	Garantía Maquina Empacadora
Cooperativa San Francisco	\$ 37,59	Intereses por Cobrar Póliza
Luis Olivo	\$ 40,97	Prestamos Empleado

VARIOS DEUDORES

Cuenta Varios Deudores:

PLANHOFA C A.

SALDO CUENTA VARIOS DEUDORES AL 31/12/2019

N O M B R E S	D E T A L L E	V A L O R
AUQUILLAS LUIS	ANTICIPO ADECUACION ADUANA	547.00
IESS	Nota de Crédito Nov/2019 Juan Freire	19.23
Rosero Ximena	Cheque devuelto	100.00
Olivo Torres Julio Cesar	Pago Exceso No Retención en Fuente	0.81
Mena Marco	Exceso Cheque	630.00
Pérez Jordán Pedro Pablo	Pago Exceso, Mantenimiento Chevrolet	12.00
	TOTAL:	1309.04

3.- INVENTARIOS

3.01. Los inventarios representan el 14.72% del Activo Total.

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. Inventario Final asciende a \$ 429.134,14.

DESCRIPCION	VALOR	%
Inv. Concentrados CON01	330.90	0.08
Inv. Materia Prima MAP05	2478.82	0.58
inv. Mermeladas Granel MEG	120.68	0.03
Inv. Pulpas Frisco PFR10	5.05	0.00
Inv. Producto Lavado PRL12	94842.50	22.10
Inv. Producto pelado PRP13	8640.69	2.01
Inv. Producto Troceado PRT14	9285.64	2.16
Inv. Pulpas Fundas PUF16	64647.62	15.06
Inv. Pulpas Granel PUG17	144712.39	33.72
Inv. Suministros y Materiales	103502.75	24.12
Inv. Servicio Maquila	246.48	0.06
Inv. Agua Purificada	123.72	0.03

Inventario Bebidas	196.89	0.05
Total	429134.14	100

Del total de los inventarios los productos que sobresalen, pulpas al granel el 33.72%, suministros y materiales 24.12%, Inventario de Producto lavado 22.10%, Pulpa fundas \$ 15.06%

3.02 Provisión de Inventarios por Valor Neto de Realización

Al 31 de Diciembre 2018 \$ 43.677,55

Se realiza un cuadro con el detalle de las Ventas (cantidad, valor unitario, Venta Total) y el Inventario final (cantidad, valor unitario, Venta Total), se totaliza los gastos y costos de ventas y se calcula el valor que deberíamos provisionar para que cuando se venda el producto no genere una pérdida cuando se vende a un valor inferior al costo.

Valor Neto Realizable.- Es el precio de venta estimado en el curso de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta. Cuando las condiciones del mercado determinen el costo a su valor neto de realización, se registrará una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Lo que se busca es que el inventario nunca este sobrevalorado.

3.03 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Activos por Impuestos Corrientes

Nombre	Valor
Retenciones Renta de Clientes	\$ 15.251,52
Impuesto Renta Pagado por anticipado	\$ 0,00
Saldo a favor del contribuyente	\$ 18,956,87
Retenciones IVA en la Fuente Clientes	\$ 113,09
Impuesto IVA Pagado	\$ 674,26
Retención 2% Interés Póliza de Acumulación	\$ 40.93

Retenciones Renta Clientes.-Constituyen Valores que los Clientes le han retenido sobre las facturas de venta de la empresa, se liquidara en el Impuesto a la Renta Sociedades.

Saldo a Favor del Contribuyente.-Valor que la empresa tiene a su favor producto del pago de Anticipo del Impuesto a la Renta de Años Anteriores que por no existir Impuesto a la Renta por pagar se constituyen en Saldos a Favor. Se liquidara en el Impuesto a la Renta Sociedades

Retención IVA Clientes y IVA Pagado se devengan en la declaración de Diciembre/2018 que se realizará en Enero/2019.

Retención 2% Interés Póliza de Acumulación Se liquidara en el Impuesto a la Renta Sociedades

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El activo fijo representa el 75.06% del total del activo.

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, 30% Equipos de Cómputo, 20% Vehículos.

Total Propiedad Planta y Equipo \$ 2'170.736,66

Valor Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre 2018 \$ 448.620,32

En el año 2019 se adquiere los siguientes activos de Propiedad Planta y Equipo:

Ambato - Ecuador PLANHOFA C.A. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ADQUIRIDOS 2019					
Cuenta	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Fecha	Proveedor	Factura	Valor
Mejoramiento Planta Industrial					
1.02.01.02.05.01	Adecuacion de Comedor Tumbado Y Extractor de Olores	01/04/2019	AUQUILLAS CARCHI LUIS	101	3112.81
1.02.01.02.05.01	Construcción de cerramiento de Malla Tubo	10/04/2019	AUQUILLAS CARCHI LUIS	105	1767.67
1.02.01.02.05.01	Construccion caja de Revision conexión a alcantarillado	02/04/2019	AUQUILLAS CARCHI LUIS	104	185.00
1.02.01.02.05.01	Construccion rampa	02/04/2019	AUQUILLAS CARCHI LUIS	103	248.41
1.02.01.02.10.02	Recubrimiento Epoxico	12/02/2019	EPOXI PLUS	61	4200.00
1.02.01.02.14.01	Repuestos Maquinaria-Pasteurizador	16/11/2019	ASCEXLOGIC CIA. LTDA.-ITALIA	828386	11000.66
MAQUINARIA Y EQUIPO					
1.02.01.02.13.38	Equipo Codificador de transferencia Termica svm*32	18/03/2019	SICOMAQ CIA. LTDA.	3	5100.00
1.02.01.02.12.07	Balanza Electronica 80x80 ACOWEIGH	03/09/2019	ECUAPESA	2349	733.00
EQUIPOS DE EXHIBICION					
1.02.01.02.13.11	4 Congeladores Glasial-166P Glass Blanca	18/01/2019	ECUATORIANA DE ARTEFACTOS S.A.	1915	2015.00
1.02.01.02.13.11	CHEF-450 CONTROL DIGITAL	30/07/2019	ECUATORIANA DE ARTEFACTOS S.A.	2473	1005.06
Uso Comedor					
1.02.04.06.01.28	1 Refrigerador Boreal 214 Gris	08/02/2019	ECUATORIANA DE ARTEFACTOS S.A.	2132	485.82
	HORNO SEMI INDUSTRIAL	24/01/2019	FERRIHOGAR	47343	292.86
EQUIPO DE LABORATORIO					
1.02.01.02.07.01	Medidor de Viscosidad Viscosimetro Digital NDJ-5s	21/08/2019	MASTER SISTEM	3129	2857.14
EQUIPO DE OFICINA					
1.02.01.02.03.01	Impresora epon Work forse	10/07/2019	Contaxytem Soluciones Integrales	227	250.00
SUMINISTROS PALETS, KVTAS, TANQUES, BIDONES					
1.02.01.02.07.02	kvta rob.32kro ecoplastik	13/05/2019	CLAVIJO JAIME OSWALDO	28931	947.45
1.02.01.02.07.02	Kvta.Rob.32 Kro. Ecoplatik	23/04/2019	CLAVIJO JAIME OSWALDO	27067	947.00
1.02.01.02.07.02	Kvta.Rob.32 Kro. Ecoplatik	05/08/2019	CLAVIJO JAIME OSWALDO	35463	2842.36
1.02.01.02.07.02	PALLET AMERICANO 120105	18/10/2019	PISMADE S.A.	3467	3230.00
				TOTAL:	41220.24

Activo Por Impuesto Diferido

Al 31 de Diciembre 2019 \$ 672,57

Valor Resultante de los Gastos de Jubilación Patronal No Deducible y de los Gastos de Desahucio No Deducible se calcula el 25%

Detalle	Valor	25%
Gasto Jubilación Patronal No Deducible	1169,87	292,47
Gasto Desahucio no deducible	1520,40	380,10
Total		672,57

5.- PROVEEDORES

Las cuentas de Proveedores representa el 8.73% del total del pasivo.

Detalle	Valor Total
Obligaciones por pagar a Proveedores de bienes y servicios	\$ 29530,99
Varios Proveedores por Pagar	\$ 1413,68
Total	\$ 30.944,67

Obligaciones por pagar a Proveedores de bienes y servicios.- Son valores a Pagar por compra de materia prima, suministros, etc.

Varios Proveedores por Pagar.- Es el valor de un Cheque realizado a un proveedor de años anteriores que no han sido cobrado y fue reversado a esta cuenta.

5.1. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con la Administración tributaria el 1,54% del total del pasivo.

Detalle	Valor Total
Obligaciones con la Administración tributaria	
Retenciones Impuesto renta	\$ 453,92
Retenciones del IVA	\$ 317,14
Impuesto Iva Cobrado	\$ 4715,21
Total	\$ 5486,27

Obligaciones con la Administración Tributaria

Son Valores que serán liquidados en la Declaración del IVA, Declaración de Retenciones en la Fuente Mensual.

Obligaciones con el IESS ES el 1.16% del total del pasivo.

Detalle	Valor
Obligaciones con el IESS	
Aporte Patronal	\$ 1494,71
Iece-Secap	\$ 134,05
Fondo de reserva	\$ 697,83
Prestamos IESS (Trabajadores)	\$ 519,90
	\$ 4113,36

Obligaciones con el IESS

Valores que deberán ser cancelados hasta el 15 de enero 2019, mediante débito bancario

Obligaciones con Empleados 3,59% del total del pasivo.

Detalle	Valor
Obligaciones con Empleados	
XIII Sueldo	\$ 1.623,75
XIV Sueldo	\$ 4.038,49
Vacaciones	\$ 7.065,36
Suma	\$ 12.727,60

Obligaciones con Anticipo de Clientes 15,24% del total del pasivo.

Anticipo de Clientes

ANTICIPO CLIENTES	VALOR
ETHIQUABLE	47.384,94
Galarza Enrique	1.848,83
VECONSA S.A.	4.827,60
TOTAL	54.061,37

6.- PASIVO A LARGO PLAZO

6.01 Las Provisiones para Jubilación Patronal 32.37% del total del pasivo.

Las Provisiones para Jubilación Patronal, Desahucio de Empleados son calculadas por la firma Logaritmo Cía. Ltda. -Servicios Actuariales, la estimación esta aplicada a empleados y Trabajadores desde la fecha de ingreso a la Empresa

DETALLE	VALOR
Jubilación Patronal al 31 dic 2017	\$ 107.806,16
Jubilación Patronal No Deducible al 31 dic 2019	\$ 6.990,15
TOTAL	\$ 114.796,31

6.02 Las Provisiones para Desahucio de Empleados 6.00% del total del pasivo.

DETALLE	VALOR
Desahucio al 31 dic 2017	\$ 19.263,47

Desahucio No Deducible al 31 de diciembre 2019	\$ 2.039,29
	\$ 21.302,76

Provisión de Desahucio que se mantiene en el caso de salida de los trabajadores ya que la Ley establece que se debe cancelar el 25% de su última Remuneración por cada año completo de trabajo

6.03.- PASIVO DIFERIDO

Impuestos Diferidos: representa el 31.36% del Total del Pasivo

Esta cuenta generada por Aplicación NIFS en el año 2012, Cuenta Impuestos Diferidos saldo de

Impuestos Diferidos al 31 Dic 2017	\$ 142.434,80
Impuestos Diferidos al 31 Dic 2018	\$ 138.122,55
Impuestos Diferidos al 31 Dic 2019	\$ 111.213,13

El valor de esta cuenta con relación al año 2018 ha disminuido en \$26.909,42, ya que el valor de la depreciación de los bienes que fueron revaluados está disminuyendo esta cuenta y ya no se afecta al Gasto.

7. PATRIMONIO NETO

7.01.- CAPITAL SUSCRITO

El valor del Capital de la Compañía al 31 de Diciembre/2018 se encuentra conformado de la siguiente manera:

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJE %
MAGAP	\$ 461.515,00	22.16
G.A.D. MUNICIPALIDAD AMBATO	\$ 65.180,00	3.13
FUNDACION MONS. CANDIDO RADA	\$ 253.416,00	12.17
ECLOF	\$ 241.797,00	11.61
UNAPEMAT	\$ 1.060.773,00	50.93
TOTAL	\$ 2.082.681,00	100.00

7.02.- RESERVAS

7.03 RESERVA LEGAL \$ 59.665.35

7.04 RESERVA DE CAPITAL \$ 254.712.89

7.05 RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS

Esta reserva se generó por la Adopción de las Normas Internacionales NIIFS, basados en la información del Perito Avaluador, aplicadas en el 2012, valor \$ 332.114.87.

8.- 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, en el año 2012, valor \$ 95.632.63.

9.- APLICACION 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 continúa dando cumplimiento a esta resolución, Propiedad Planta y Equipo \$ 6.367,27, Cartera \$ 1.243,00, de acuerdo a cuadros técnicos.

10.-PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Pérdida de Ejercicios Anteriores \$ 47.110,04

RESULTADO DEL EJERCICIO

Ventas de Productos	\$ 625.019,19
Ventas de Servicios	\$ 39.431,85

Exportación de Productos	\$ 46299,50
Total Ventas	\$ 710,750,54
- Costo de Ventas	\$ 646.874,75
Utilidad Bruta	\$ 63.875,79
- Gastos Administrativos y Ventas	\$ 337.238,24
+ Otros Ingresos	\$ 245.586,89
Resultado Ejercicio Pérdida	\$ (27.775,56)

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

PLANHOFA C.A.

CONCILIACION TRIBUTARIA			
AÑO 2019			
	VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS		956,337.43
-	COSTOS		646,874.75
-	GASTOS DEDUCIBLES		337,238.24
=	PERDIDA TRIBUTARIA		-27,775.56
CALCULO DEL 15% DE UTILIDAD A LOS TRABAJADORES			
	PERDIDA CONTABLE		-27,775.56
-	15% para Trabajadores		0.00
-	Otros ingresos no sujetos de impuesto a la renta /reversión jubilación y desahucio	805	5,525.25
más	Participación trabajadores atribuible ingresos no objeto impuesto Renta	809	828.79
más	Gastos no Deducibles	806	12,370.01
Generación diferencias temporarias:			
más	Gasto Jubilación patronal No Deducible (casillero 816 formulario 101)		1,169.87
más	Gasto desahucio no deducible (casillero 816 formulario 101)		1,520.40
	BASE IMPONIBLE O UTILIDAD GRAVABLE		-17,411.74
-	AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES(5 AÑOS)		
-	DEDUCCION PAGO A TRABAJ. CON DISCAPACIDAD		
-	DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		0.00
	BASE CALCULO IMPUESTO RENTA		-17,411.74
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA:			
Base Imponible			
	Valor a reinvertir (MENOS)	12%	
	Utilidad Gravable	25%	0.00
	IMPUESTO CAUSADO		0.00
	Anticipo determinado		9,031.81
	Saldo a Favor del Contribuyente		9,031.81
GASTO IMPUESTO A LA RENTA			
	Gasto Impuesto renta corriente (casillero 888)		0.00
	Ingreso impuesto diferido (pasivo impuesto diferido) (casillero 889)		-6,367.27
	Gasto impuesto diferido (pasivo impuesto diferido) (casillero 889)		2,423.92
	Ingreso impuesto diferido (activo impuesto diferido) (casillero 889)		-672.57
	Total gasto impuesto a la renta		0.00
	Pérdida Contable del Ejercicio		-27,775.56

Ing. Patricia Gavilánez
Contadora (e)
PLANHOFAC.A.