

**PLANTEIN S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1.- Operaciones**

Plantein S.A., se constituyó en Guayaquil, el 02 de mayo del 1980, en inscrita en el Registro Mercantil el 05 de mayo de 1980 Su actividad principal es la exportación de mangos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía

**2.- Bases de presentación de las cuentas anuales**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido preparados con conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) para la entidad individual.

PLANTEIN S.A. Adopto por primera vez las normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados financieros para el ejercicio Económico 2012, siendo el periodo de transición el año 2011. Los estados financieros anteriores al 2011 fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF.

Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los estados financieros de PLANTEIN S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre del 2015

La empresa califica como PYMES, de conformidad con lo establecido en el reglamento para la aplicación de las NIIF SEGÚN Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010:

1. Monto de activos inferiores a 4 millones
2. Ventas brutas de hasta 5 millones
3. Tengan menos de 200 trabajadores

Los presentes estados financieros también han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha ya que la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento.

**a. Moneda Funcional y de Presentación.**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

**b. Responsabilidad de la Información.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

**3.- Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015.

**a) Efectivo y equivalente de efectivo.**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, sin mayores riesgos y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**b) Propiedades, planta y equipos.**

**Medición en el momento del reconocimiento-** Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento:** modelos del costo- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen

**Método de depreciación y vidas útiles –** El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

La tasa de depreciación anual varía según la vida útil del activo, de manera general las tasas promedios son las siguientes:

Tasa

Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación y electrónicos	33%
Vehículos	20%
Aeronaves	5%

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo –** La utilidad o perdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**Deterioro del valor de los activos.-** Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna perdida de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la perdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas de deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libro que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

### **c) Impuestos.**

**Impuesto corriente –** El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo mínimo

### **Prestamos de accionistas.**

Corresponde a valores prestados por la accionista para cubrir gastos corrientes y no generan intereses.

### **d) Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que venden la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del periodo de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;

Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa;

E grado de realización de la transacción, al final del periodo de referencia puede ser medido con fiabilidad, y

Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

### **RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA**

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje del 10% de las utilidades líquidas anuales hasta que esta reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 la Compañía ha efectuado las reservas legales hasta completar el 50% del capital social

### **e) Costos y gastos.**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### **4.- Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de

algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

**PLANTEIN S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**ACTIVOS**

CAJA	419,33
CXC C RACSA	2.124,04
CXC C AMEPORTS	280,00
CXC V PIGMALION	6.315,03
CXC V DINING	62.988,24
CXC V PERTELAB	8.655,00
CXC V INMOBILIARIA DEDALOSA	736,50
ANT.3ROS WILSON SANTANA	1.417,00
PRESTAMOS Y ANTICIPOS CARLOS ALCIVAR	200,00
PRESTAMOS Y ANTICIPOS GUSTAVO PILAY	200,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	200,00
(-) PROV.CTAS.INCOBRABLES	- 7.502,95
OTROS IMPTO AL VALOR AGREGADO	52.464,43
1% RETENCIONES FUENTE	3.306,54
ANTICIPO IMPTO RENTA CIA	21.437,62
SEG.PAGO X ANTIC. HISPANA	3.845,91
TERRENOS	227.000,00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	27.500,00
EQUIPOS	29.889,47
MUEBLES Y ENSERES	225,40
VEHICULOS	73.980,00
ACTIVOS VARIOS	42.029,56
(-) DEPREC.ACUM. DE MAQUINARIAS	- 20.625,00
(-) DEPREC.ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	- 161,54
(-) DEPREC.ACUM. DE VEHICULOS	- 13.834,50
(-) DEPREC.ACUM. DE EQUIPOS	- 14.520,14
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>508.569,94</b>

**PASIVOS**

CXP PROVEED. CARTOPEL	32.929,14
CXP PROVEED. MARCOS PEREZ	1.035,00
CXP PROVEED. HISPANA	1.144,46

CXP PROVEED. JUNTA BENEFICENCIA	800,00
CXP PROVEED. BRESSON	45.951,72
CXP PROVEED. AGRIPAC	3.225,04
CXP PROVEED. BCO DEL PACIFICO	2.532,60
CXP PROVEED. INTEROC	2.000,00
CXP PROVEED. LEXCOVERY	300,00
CXP PROVEED. PROVEEDORES VARIOS	28.204,24
CXP PROVEED. LEOPOLDINA GONZABAY	343,00
CXP PROVEED. PICA	11.410,50
CXP PROVEED. NIXON SALAZAR	3.271,83
CXP PROVEED. FRANK MENENDEZ	603,40
OTRAS CXP SEMBRIEXPORT	44.051,56
OTRAS CXP MAROLA GAME	7.680,00
OTRAS CXP NICOLAS R.MATA	1.411,19
OTRAS CXP LUCY RODRIGUEZ	5.000,00
PREST. BANCARIOS	29.139,69
IMPUUESTO RENTA POR PAGAR	- 55.141,39
15% UTILIDAD EMPLEADOS	- 44.231,06
OBLIGAC.PATRONALES APORTES IESS	8.587,90
OBLIGAC.PATRONALES FDO RESERVA	187,76
OBLIGAC.PATRONALES PREST.QUIROGRAF.	102,26
OBLIGAC.PATRONALES 10MO.3ER.SUELDO	4.550,71
OBLIGAC.PATRONALES 10MO.4TO.SUELDO	4.182,16
OBLIGAC.PATRONALES VACACIONES	5.047,02
RETENC.FISC. RET. FUENTE	2.397,12
RETENC.FISC. RET. IVA	660,90
INGR. X REALIZAR GOLDEN	10.501,81
INGR. X REALIZAR AMAZON	25.841,83
PREST. ACCIONISTAS	15.302,12
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>- 199.022,51</b>

## PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO	800,00
APORTES DE ACCIONISTAS	217,24
RESERVA LEGAL	1.650,65
RESERVA DE CAPITAL	483,79
EJERC.ANT. UTILIDAD	128.341,83
EJERC.ANT. PERDIDA	- 144.779,17
ADOPCION 1RA. VEZ NIF	195.569,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	- 195.501,30
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>- 13.217,01</b>

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** **185.805,50**

## **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2015 los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

### **1.- CAJA Y BANCOS**

#### **CAJA**

CAJA CHICA	419.33
<hr/> <hr/>	

1. Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos pero quedo con un saldo que se refleja en el Balance.

### **2.- ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR NETO)**

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<b>81.098.81</b>
RACSA	2.124,04
AMEPORTS	280,00
PIGMALION	6.315,03
DINING	62.988,24
PERTELAB	8.655,00
INMOBILIARIA DEDALOSA	736,50

### **3.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA**

IVA Por Cobrar	52.464,43
----------------	-----------

Corresponde a los valores pagado por concepto de Impuesto al Valor Agregado de las Compras que se han hecho en el año 2013

### **4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

CUENTAS POR PAG.PROVEED.BIENES Y SERV	<b>133.750.93</b>
CARTOPEL	32.929,14
MARCOS PEREZ	1.035,00
HISPANA	1.144,46
JUNTA BENEFICENCIA	800,00

BRESSON	45.951,72
AGRIPAC	3.225,04
BCO DEL PACIFICO	2.532,60
INTEROC	2.000,00
LEXCOVERY	300,00
PROVEEDORES VARIOS	28.204,24
LEOPOLDINA GONZABAY	343,00
PICA	11.410,50
NIXON SALAZAR	3.271,83
FRANK MENENDEZ	603,40
CARTOPEL	32.929,14
MARCOS PEREZ	1.035,00
HISPANA	1.144,46
JUNTA BENEFICENCIA	800,00

Corresponde a lo que se encuentra pendiente de pago, que con dichas compañías se tiene crédito.

## 5.- RETENCIONES POR PAGAR

RETENCIONES FISCALES POR PAGAR	3.058.02
RETENCIONES EN LA FUENTE	2.397.12
RETENCIONES IVA	660.90

Esta cuenta está conformada por las Retenciones en la Fuente y Iva pendiente de pago.

## 6.- CAPITAL SUSCRITO

Capital	800,00
---------	--------

Los accionistas son Srta. Marola Rodríguez Mata el cual tiene el 33% de acciones, Sr. Nicolás Alejandro Rodríguez Mata con el 33% de acciones, Srta. Pedro José Rodríguez Mata con el 34% de acciones las cuales están valoradas en un US 0.04.

#### -Reserva Legal.

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta q este como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### - Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía tiene utilidad del ejercicio por \$ 18.491.53

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas PYMES, que se registraron en el patrimonio resultados acumulados subcuenta "Provenientes de la primera adopción" que generaron un saldo acreedor no podrán ser distribuido entre los accionistas o para aumentos de capital un saldo no podrá ser distribuido entre los accionistas o para aumentos de capital; en su defecto, podrán ser utilizados en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 29 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## PLANTEIN S.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

EXPORTACIONES DE MANGO	295.110,00
VENTAS LOCALES	27.654,44
TOTAL INGRESOS	322.764,44
SUELDO UNIFICADO	107.994,19
BONIFICAICON X TIEMPO DE SERVICIO	1.739,70
CAPACITACION	440,00
SERV. PRESTADOS EN HACIENDA	1.656,03
TRAMITES AGENTE AFIANZADO	880,00
HONORARIOS PROFESIONALES	5.530,89
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	88,14
SERVICIOS DE FLETES	21.947,21
COMBUSTIBLE	60,00
PRODUCTOS QUIMICOS	9.978,23
CARTONES	32.873,94
REPUESTOS	1.437,51
SUMINISTROS Y MATERIALES	218,89
IMPRENTA Y SUSCRIPCIONES	85,00
GAVETAS	12.908,85
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.789,33

SEGUROS	1.321,62
SERVICIOS DE ENFRIAMIENTO	72.864,52
ELEBORACION DE BL	3.684,10
TELEFONOS CELULARES	11.654,50
INTERNET	766,12
GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES	21,30
RECEPCION Y PORTEO	1.825,42
GASTOS VARIOS	72,96
GASTOS BANCARIOS	1.035,30
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>294.873,75</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>27.890,69</b>
<b>15% UTILIDAD EMPLEADOS</b>	<b>4.183,60</b>
	<b>23.707,09</b>
<b>22% IMPUESTO RENTA</b>	<b>5.215,56</b>
	<b>18.491,53</b>

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### **1.- VENTA DE BIENES**

Los ingresos son exclusivamente por venta de fruta (mango) y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes y tiene un total de US\$ 322.764,64 por el año 2015

### **2.- GASTOS DE OPERACIÓN:**

Gastos de administración

Hechos ocurridos del periodo sobre el que informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 29 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

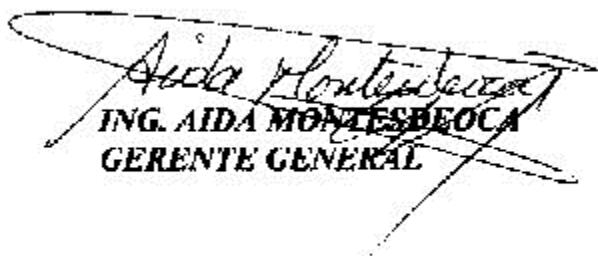
Nuestro flujo está formado por las Ventas que se realizaron, las cuales fueron pagadas en el año 2015 y los desembolsos que se hicieron a nuestros Proveedores y demás pagos que se realizaron teniendo al final del año un total de US\$ 2.543,77

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Está conformada con la aportación que hicieron los socios que es de US\$ 800,00 mas la utilidad neta de años anteriores que es de US\$ 2.054.19 incluyendo la Utilidad del Ejercicio del 2015

### **Aprobación de información Financiera**

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas de la compañía PLANTEIN S.A. con fecha 29 de marzo del 2016



**ING. AIDA MONTESDEOCA  
GERENTE GENERAL**