

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 (Expresadas en dólares americanos)

## **1. Generalidades**

PLANSTFRUT S.A., es una Sociedad Anónima constituida mediante escritura pública del 6 de Enero del 2010 de conformidad con la Ley de Compañías. El plazo inicial de duración de la compañía es de cincuenta años, el domicilio principal es la ciudad de Guayaquil.

## **2. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), y ; desde el 1 de Enero del 2012 de acuerdo a Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011.

## **3. Políticas Contables Significativas**

### *a. Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de PLANSTFRUT S.A., al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisada durante el año 2015, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

*b. Bases de presentación*

Los estados financieros de PLANSTFRUT S.A al 31 de Diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

*c. Efectivo y bancos*

Están representados por el dinero en efectivo en monedas corrientes mantenidos en instituciones financieras locales.

*d. Activo fijo*

*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 del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

*e. Método de depreciación y vidas útiles*

El costo o valor revaluado 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 registrado sobre una base prospectiva.

*f. Participación de trabajadores*

La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto, la misma que es registrada como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente.

*g. Cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

*h. Ingresos y gastos*

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se genere el pago o financiamiento derivado de ello. Los ingresos de la Compañía provienen, principalmente, de la prestación de servicios de laboratorio de análisis clínico.

#### **4. Efectivo y equivalentes al Efectivo**

El saldo final del efectivo y equivalentes por el periodo terminado al 31 de Diciembre del año 2015 es de \$725.73, valor que se encuentra reflejado en las cuentas bancarias de la empresa.

#### **5. Activos por Impuestos Corrientes**

Esta cuenta incluye lo siguiente:

CLASIFICACION	2015	2014
<b>Crédito tributario IVA</b>	12836,50	9788,36
<b>Total</b>	<b>12836,50</b>	<b>9788,36</b>

Dichas cuentas presentan un aumento en ambos rubros debido al incremento en los costos y gastos realizados durante el período.

#### **6. Activo Fijo**

Los bienes de la Compañía al 31 de Diciembre del año 2015 con sus respectivas depreciaciones son los siguientes:

ACTIVO FIJO	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Vida útil	Depreciación Anual	Depreciación 2015
Equipo de Oficina	31/01/2011	1607,14	10	160,71	160,71
Equipo de climatización	02/03/2011	30,00	10	3,00	3,00
Equipo Médico	13/05/2011	195,70	10	19,57	19,57
Mueble de Oficina	11/07/2011	305,00	10	30,50	30,50
Equipo de aire acondicionado	14/09/2011	6000,00	10	600,00	600,00
Equipos, Maquinarias	11/01/2012	1428,57	10	142,86	142,86
Equipos, Maquinarias	29/02/2012	2000,00	10	200,00	200,00
Equipo de aire acondicionado	04/04/2013	1926,10	10	192,61	192,61
Eq de computo	06/08/2013	55,00	3	18,33	18,33
Eq de computo	18/09/2013	135,00	3	45,00	45,00
Eq de computo	19/09/2013	25,00	3	8,33	8,33
Eq de computo	04/10/2013	475,00	3	158,33	158,33
Muebles y enseres	21/01/2014	120,00	10	12,00	12,00
EQ OFICINA (MESA)	24/01/2014	595,00	10	59,50	59,50
EQUIPO OF	24/01/2014	25,00	10	2,50	2,50
EQ. COMPUTO(USB WIRELESS)	29/01/2014	820,62	3	273,54	273,54
EQUIPO MEDICO	03/02/2014	22700,00	10	2270,00	2.270,00
AF ANALIZADOR AUTOMATICO	05/02/2014	53,28	10	5,33	5,33
AF EQ COMPUTO	27/03/2014	3778,50	3	1259,50	1.259,50
AUDIOMETRO (ACT FIJO)	03/04/2014	200,00	10	20,00	20,00
ACTIVO FIJO EC	03/04/2014	375,00	3	125,00	125,00
MUEBLES Y ENSERES	10/04/2014	395,00	10	39,50	39,50

MUEBLE DE OFICINA	12/04/2014	380,00	10	38,00	38,00
EQUIPO MEDICO	27/03/2015	630,79	10	63,08	48,16
AIRE ACONDICIONADO	05/05/2015	981,08	10	98,11	72,53
EQUIPO MEDICO	08/06/2015	2880,00	10	288,00	189,68
AIRE ACONDICIONADO	18/12/2015	2689,23	10	268,92	31,81
		<b>50806,01</b>		<b>6402,23</b>	<b>6026,29</b>

## 7. Obligaciones Patronales y Fiscales

CLASIFICACIÓN	2015	2014
<b>IESS por pagar</b>	1032,50	695,37
<b>Impto. a la Renta por Pagar</b>	1784,46	0
<b>Participación de empleados</b>	668,16	2872,21

Se refleja un incremento en las cuentas por pagar al IESS debido a que por el bajo flujo de ingresos no se ha podido cancelar a tiempo las mismas, a la fecha éstos valores ya se encuentran cubiertos en su totalidad; por el mismo motivo no se generó un impuesto a pagar y las participaciones de empleado bajaron.

## 8. Capital Social

El capital social de PLANSTFRUT S.A., al 31 de diciembre del 2014 Y 2015 fue de US\$ 800 divididos en 800 acciones a valor nominal de \$1 cada una.

## 9. Ingresos Operacionales

Los Ingresos Operacionales de PLANSTFRUT S.A. provienen únicamente de la prestación de servicios de toma de muestras para exámenes de laboratorio clínico prestados a empresas y personas naturales.

El detalles es como sigue:

	2015	2014
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>87236,16</b>	<b>104998,72</b>