

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 (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 2016, 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 2016, 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 2016 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 depreciará 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 2016 es de \$6.133,18, valor que se encuentra reflejado en las cuentas bancarias de la empresa.

5. Cuentas por Cobrar Clientes

Esta cuenta incluye lo siguiente:

| CLASIFICACION | 2016 | 2015 |
|--------------------|-----------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar | 6717.75 | 3508.46 |
| Total | 12836,50 | 9788,36 |

Dicha cuenta presenta un aumento del 52% en relación al año anterior, misma que representa parte de los valores con los que contamos a corto plazo para cubrir obligaciones.

6. Activo Fijo

Los bienes de la Compañía al 31 de Diciembre del año 2016 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 | 10,94 |
| Eq de computo | 18/09/2013 | 135,00 | 3 | 45,00 | 32,06 |
| Eq de computo | 19/09/2013 | 25,00 | 3 | 8,33 | 5,96 |
| Eq de computo | 04/10/2013 | 475,00 | 3 | 158,33 | 120,03 |
| 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 | 63,08 |
| AIRE ACONDICIONADO | 05/05/2015 | 981,08 | 10 | 98,11 | 98,11 |
| EQUIPO MEDICO | 08/06/2015 | 2880,00 | 10 | 288,00 | 288,00 |
| AIRE ACONDICIONADO | 18/12/2015 | 2689,23 | 10 | 268,92 | 268,92 |
| EQ MEDICO | 14/01/2016 | 3030,69 | 10 | 303,07 | 290,78 |
| | | 53836,70 | | 6705,30 | 6631,99 |

7. Obligaciones Patronales y Fiscales

| CLASIFICACIÓN | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|---------|---------|
| IESS por pagar | 1052,91 | 1032,50 |
| Impo. a la Renta por Pagar | 67,25 | 1784,46 |
| Participación de empleados | 2279,28 | 668,16 |

Se refleja un incremento en la cuenta de participación de trabajadores, ya que en el 2016 tuvimos una considerable ganancia misma que originó dicho incremento.

8. Capital Social

El capital social de PLANSTFRUT S.A., al 31 de diciembre del 2015 Y 2016 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 detalle es como sigue:

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| PRESTACION DE SERVICIOS | 122123.70 | 87236,16 |