

A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE PLANTRADING S.A..

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía PLANTRADING S.A..., registrado en el expediente No.95581. de la Superintendencia de Compañías, con un capital social de Usd. 800,00,

Es de nacionalidad Ecuatoriana y su domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Versalles 2452 y Cuero y Caicedo.

B.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia,

El proceso contable del año fiscal 2012 se realizó en el sistema automático

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

Los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre 2011 y el estado de Situación Financiera al 1ro de Enero del 2011 (Fecha de Transición) han sido preparados exclusivamente por la administración de la Compañía, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre 2012.



La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2012

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas explicativas:

1.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración y gerencia. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

| CONCEPTO | EN DOLARES |
|-----------------|-------------------|
| CAJAS | 80.79 |
| TOTAL | 80.79 |

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.



La Compañía tiene como política de crédito lo siguiente:

Controlar que los cupos asignados a sub-distribuidores y garantías se cumplan, para ello se establece los siguientes requisitos.

Controlar que los plazos de crédito establecidos para cada cliente se cumplan, para ello se establece los siguientes plazos:

- IESS 15 Días
- Sector Público 30 Días
- Sector Privado 30 Días

Se manejará excepciones de acuerdo a convenios firmados y autorizaciones por parte de la Gerencia General

3.- INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES -

Se registra como inventarios a los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones.

Están valuados ciertos insumos al costo promedio de adquisición los cuales no exceden el valor neto de realización y en otros casos aplicó la prueba de VNR, por lo tanto se registró el ajuste.

Para el cierre del ejercicio fiscal 2012, se calculó el Valor Neto Realizable y se determinó que el precio de costo es más bajo en la mayoría de productos.

Los saldos de estos productos que se destinarán para la venta y el inventario de materiales de embalaje se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

| CONCEPTO | EN DOLARES |
|----------------------------------|------------------|
| Inventarios Mercadería en bodega | 35.503.41 |
| | |
| TOTAL | 35.503.41 |

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de este rubro es como sigue:

| CONCEPTO | VALOR USD. |
|------------------------------------|------------|
| Impuesto a la Renta | 0 |
| Crédito tributario Empresa (renta) | 0 |
| TOTAL | 0 |

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor amortizado. Al 31 de Diciembre 2012 este grupo incluye principalmente saldos por pagar a compañías nacionales.

| CONCEPTO | VALOR USD. |
|-----------------------|------------------|
| PROVEEDORES PRODUCTOS | 61.183.90 |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL | 61.183.90 |
| | |

8.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

| CONCEPTO | VALOR USD. |
|---|-----------------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 3.241.23 |
| | |
| TOTAL | 3.241.23 |
| | |

| | |
|--|--|
| | |
| | |



13. PATRIMONIO

El capital de PLANTRADING S.A..., al 31 de diciembre del 2012 cierra con USD. 25.000,00 divididas en doscientos cincuenta mil participaciones sociales de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

Al cierre del ejercicio fiscal 2011, la compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

| CONCEPTO | VALOR USD. |
|------------------------|-------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 800.00 |
| RESERVA LEGAL | 402.05 |
| PERDIDAS ACUMULADAS | 23.047.64 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 32.085.56 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 80.843.96 |
| TOTAL | 91.083.93 |

