

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

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 Ver salles 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 2013 se realizó en el sistema automático

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.

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 2013, 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
Inventario Mercaderia en bodega	42429,61
Importaciones en transito	5151,39
TOTAL	47581,00

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

CONCEPTO	EN DOLARES
Credito tributario Iva	19464,15
TOTAL	19464,15

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	EN DOLARES
Proveedores Producto	28220,22
TOTAL	28220,22

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	EN DOLARES
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4045,15
TOTAL	4045,15

13. PATRIMONIO

El capital de PLANTRADING S.A., al 31 de diciembre del 2013 cierra con USD.800,00 divididas en ochocientas participaciones sociales de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

Al cierre del ejercicio fiscal 2012, la compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

CONCEPTO	EN DOLARES
Capital Social	800,00
Reserva Legal	402,05
Utilidades de ejercicios anteriores	112929,52
Perdidas de ejercicios anteriores	-23047,64
Resultado del Ejercicio	679,92
TOTAL	91763,85