

PILONERA DEL NORTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa PILONERA DEL NORTE S.A. es una sociedad constituida legalmente mediante escritura pública otorgada en la Notaria Segunda del Cantón Ibarra, el día jueves once de agosto del año dos mil cinco, consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra con fecha quince de septiembre del 2005, bajo la partida Nro.248, tomo 1 en el Libro Repertorio 8845, con un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

La misión de la empresa se enfoca en la producción de plantas y semillas para la comercialización de productos en el mercado local y nacional mediante una atención personalizada a los clientes enmarcada en los principios de honestidad, transparencia, responsabilidad, unidad, equidad y solidaridad. La visión de la empresa está enmarcada en la expansión de la producción de plantas y semillas para su comercialización en el mercado internacional hasta el año 2014 ofreciendo a los clientes producción de calidad acorde a las exigencias internacionales.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A continuación se describen las principales políticas contables las mismas que rigen a la empresa Pilonera del Norte S.A. desde el año 2012: "La contabilidad diaria de la Empresa así como sus Estados Financieros reflejará los saldos reales, depurados e integrados sujetos a las Normas Internacionales de Información Financiera y a los Principios Contables vigentes". "Las depreciaciones y amortización se realizarán en base a las Normas Internacionales de Información Financiera, considerando las leyes vigentes y soportados los documentos con anexos y cédulas resumen que refleje claramente los montos de depreciaciones, amortizaciones y su historial". "La valoración de los activos: propiedad, planta y equipo, por efectos de adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera se tomará en cuenta el informe perital y los porcentajes de depreciación y amortización aprobados por la Junta General de Socios".

2.1. Bases de Presentación

Uno de los objetivos principales de la empresa se enmarca en el cumplimiento oportuno de las obligaciones ante los Organismos de Control y en base a la información financiera se logra obtener los resultados para el análisis gerencial. De acuerdo a la información contenida en los Estados Financieros se detalla:

La información financiera que forma parte de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, se elaboró en base a los Principios de Contabilidad General vigentes, políticas contables, Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo a las disposiciones legales ecuatorianas vigentes como: el Código Tributario, La Ley de régimen Tributario Interno, ley de Compañías, Código de Trabajo, y demás reglamentos legales, en lo que le compete su aplicabilidad en el campo operacional que se desarrolla la Empresa. La información financiera cuenta con soportes físicos y magnéticos que evidencian los hechos económicos tal como sucedieron:

- **Cuentas del Estado de Situación Financiera:**

1. Activo Total de la Empresa es de 158181,81;

- 1.1. El Activo Corriente: asciende a 36493,81 que contiene:

La cuenta efectiva y equivalentes de efectivo por 7462,77 que refleja la liquidez real que tiene la Empresa al 31 de diciembre del 2012.

La cuenta Activos Financieros por el valor de 3274,51 contiene cuentas por cobrar a tres clientes habituales por el valor de 3152,88 más 121,63 de un anticipo otorgado a Colonial S. por concepto de seguros de vehículos.

La cuenta Inventarios por el valor de 23.777,83 contiene el inventario de semillas agrícolas por el valor de 7901,52 que al 31 de diciembre del ejercicio económico se encontraban en estok; el inventario de materiales e insumos a fin del año fue por el valor de 4.032,99; las plantas en proceso de crecimiento por un ciclo corto (tres y cuatro meses) ascendió a 9.843,32 y las Plantas agrícolas disponibles para la venta a esa fecha fue por el valor de 2000,00; considerando que los inventarios utilizados en la actividad agrícola de la empresa son a corto plazo en la contabilidad de la empresa se reflejan al valor neto de realización.

La cuenta de Activos por Impuestos Corrientes por el valor de 1978,70 de determinó en base a las retenciones fiscales que le efectuaron los clientes a la empresa por el valor de 1079,50 y el anticipo de impuesto a la renta 2012

reflejado en el 2011y que fue pagado en el año 2012 en dos cuotas por el valor de 899,20.

1.2. Activo No Corriente: 121688,00

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo por el valor de 121.688,00 contiene: La cuenta Terrenos cuyo valor histórico fue 40.000,00 y según valoración del informe perital, el valor razonable de este bien al 31 de diciembre del 2012 fue por el valor de 56682,00 considerando una adición del 41,7% al costo histórico que se reflejó según libros en la contabilidad de la Empresa por efectos de adopción por primera vez de las NIIFs.

La cuenta Edificios por el valor de 36.487,60 contiene la Edificación de las Oficinas Administrativas por el valor de 23.940,00 con una depreciación acumulada de 2394,00 considerando el porcentaje de depreciación del 10% según políticas contables aprobadas por la Junta General de Socios en el cual no se incluyó valor residual. La Edificación de Cerramientos por el Valor de 12547,60 con una depreciación acumulada de 1274,76 con la misma característica de la anterior. Los invernaderos en proceso de explotación agrícola por el valor de 6296,73 con una depreciación acumulada de 6296,73 considerado las políticas contables vigentes en la Empresa para estos activos con una vida útil de dos años por ser considerado el deterioro en alto grado. Los muebles y enseres reflejaron un valor de 106,25 con una depreciación acumulada por el valor de 0,89. Los equipos de computación por un valor de 1006,78 con una depreciación acumulada de 248,70 con una vida útil de cinco años. Los Equipos y Programas informáticos fueron por un valor de 1400,00 con una depreciación acumulada de 23,33 con vida útil de cinco años según políticas contables y la cuenta vehículos reflejó un valor de 40.581,87 con una depreciación acumulada de 10655, 71 estableciéndose un valor residual del 30% a cinco años.

2. Pasivo: 89320,95

2.1. Pasivo Corriente: 85454,02

La cuenta: Cuentas y Documentos Por pagar por el valor de 38.869,26 contiene obligaciones corrientes con proveedores de bienes y servicios habituales.

La cuenta Obligaciones Con Instituciones Financieras contiene el saldo de 3.857,05 de un crédito con el Banco Internacional que está por finalizar en el año 2013 por cuanto faltan cuatro cuotas por abonar en el ejercicio económico siguientes.

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes por el valor de 14968,65 contiene obligaciones fiscales por el valor de 5759,63; obligaciones con el personal por el valor de 8263,06; Cuentas pendientes por aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el valor de 892,86 y 53,10 por concepto de préstamos quirografarios de los empleados.

La cuenta Otros Pasivos Corrientes por el valor de 27.759,06 contiene el valor de 24722,65 por concepto de préstamos otorgados por el Sr. Fernando Pérez autorizado por la Junta de Socios por devolver al propietario a partir del año 2013; La Cuenta Garantías por pagar no relacionadas contiene el valor de 1000 dólares recibidos por concepto de aseguramiento de futuras ventas a realizarse en el año 2013 con Zuniflor; y Varios Acreedores por pagar por el valor de 1977,93 por compras efectuadas en el año 2012 que se pagarán en enero del año 2013.

2.2. Pasivo No Corriente: 3866,93

El pasivo no corriente contiene la cuenta Pasivos por impuestos diferidos producto de la adopción de NIIFs por primera vez, según diferencias temporarias que reflejó el valor de 3866,93 según informe de asesoría contratada para la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera proporcionado por la Ing. Carolina Álvarez en representación de la Empresa Quallity

3. Patrimonio Neto: 68860,86

El Capital social de la Empresa es de 800,00 que contiene 800 acciones pertenecientes a tres accionistas según consta en la nómina de socios, la reserva legal al 31 de diciembre del 2012 reflejó 400,00. La cuenta Resultados Acumulados por el valor de 55.267,13 reflejó el valor de 51857,25 por efectos de adopción de las NIIFs y el resultado acumulado de ejercicios anteriores por el valor de 11415,98 menos el valor de 8006,10 de pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores y La cuenta Resultados del Ejercicio 2012 reflejó una utilidad líquida de 12393,73. Estos resultados patrimoniales permanecerán en las cuentas contables hasta el pronunciamiento y decisión unánime de los socios.

• Cuentas del Estado de Resultados Integral:

4. Ingresos: 312160,04

La cuenta ingresos por actividades ordinarias en el año 2012 ascendió a 312160.04

5. Egresos:

La cuenta de egresos contiene los Costos de Ventas y Producción por el valor de 241.455,91

Los Gastos de Ventas y Administración fueron de 50.020,18 obteniendo una Ganancia Antes 15% P. Trabajadores por: 20.683,95 del cual se deduce el 15% Participación Trabajadores 3.102,59 dando como resultado Ganancia Antes de Impuestos el valor de 17.581,36, determinando el Impuesto a la Renta Causado el valor de 4.935,55 reflejando una Ganancia Neta del Período el valor de 12.645,81 que restado el salario digno y la Reserva legal tenemos:

Otros Resultado Integral	252,08	reflejando de esta
forma la Utilidad Líquida por el valor de	12.393,73	

• **Estado de Cambios en el Patrimonio:**

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja el capital social por el valor de 800,00, la reserva legal en el año 2011 fue de 320,84 más el valor de 79,16 determinado en el año 2012 al 31 de diciembre fue el total de 400,00 que refleja el 50% del capital suscrito, las ganancias acumuladas de años anteriores fue de 11415,98, las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores por el valor de 8006,10; en resultados por adopción de NIIF por primera vez 51.857,25 y el resultado del ejercicio 2012 por el valor de 12393,73 se refleja en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

• **Estado de Flujo de Efectivo Por el Método Directo:**

Al principio del año se reflejó el efectivo y equivalentes de efectivo por el valor de 15405,70, de las actividades realizadas en el año 2012 se presenta el flujo de efectivo por actividades de operación es de 13158,57 que contiene los movimientos por cobros y pagos en actividades de operación, el flujo de efectivo por actividades de inversión -1908,92 contiene valores por pagos en adquisición de propiedad, planta y equipo, el flujo de efectivo por actividades de financiamiento muestra el valor de -19192,58 que contiene el pago por concepto de préstamos, reflejando al final del año el efectivo y equivalentes de efectivo por el valor de 7462,77

Es todo cuanto se puede informar a la Junta General de Socios para su conocimiento y aprobación que se presenta juntamente con los Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2012



GERENTE

Darío Nomelo Pérez
C.I. 1001596202



CON TADOR(A)

Gloria Aragón
0400849063