

PILONERA DEL NORTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DEL 2013 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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, provisiones y amortizaciones se realizarán en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y a las políticas contables de la empresa, 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, en el año 2012 por efectos de adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera se tomó en cuenta el informe perital y los porcentajes de depreciación y amortización aprobados por la Junta General de Socios, que en este año fueron revisados y se refleja la información cumpliendo con los estándares y normas vigentes en el Ecuador y a las políticas contables que rigen a la Empresa".

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 2013, se elaboró en base a las políticas contables, Normas Internacionales de Información Financiera y de Contabilidad y 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, referente a su aplicabilidad en el campo operacional que opera la Empresa. La información financiera cuenta con soportes físicos y magnéticos que evidencian los hechos económicos del ejercicio económico 2013 de acuerdo a la siguiente información:

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

1. Activo Total de la Empresa es de 199.367,18;

- 1.1. El Activo Corriente: asciende a 65.861,83 que contiene:

La cuenta efectiva y equivalentes de efectivo por 30.081,73 dólares refleja la liquidez real que tiene la Empresa al 31 de diciembre del 2013, conformado por 16595.76 USD, de los cuales 15672.40 USD transferidos a la cuenta corriente del Banco Internacional de la Empresa, corresponden al cliente Floretum por anticipo efectuado al 30 de diciembre del 2013 con el afán de asegurar la venta de plantas para descargo del inventario de productos terminados al 02 de enero del 2014.

La cuenta Activos Financieros por el valor de 809.04 USD contiene cuentas por cobrar a un cliente habitual por el valor de 868.07 USD menos 59.03 USD por provisión de cuentas incobrables.

La cuenta Inventarios de Materia Prima por el valor de 34.110,70 USD contiene el inventario de semillas agrícolas por el valor de 10.929.39 USD que al 31 de diciembre del 2013 se encontraban en estok; el inventario de insumos y agroquímicos agrícolas al fin del año fue por el valor de 2.713,93

USD; las plantas en proceso de crecimiento por un ciclo corto (tres y cuatro meses) ascendió al valor de 22.741,53 en USD considerando que los inventarios utilizados en la actividad agrícola de la empresa son a corto plazo en la contabilidad de la empresa se reflejan considerando la provisión por deterioro y al valor neto de realización conforme a las políticas contables de la Empresa aprobadas por la Junta General.

La cuenta de activos por servicios y pagos anticipados refleja el valor de 860.36 por anticipos otorgados al Sr. Robinson Lalama por 500,00 USD por concepto de anticipo de software con el módulo detallado para un mejor control de la producción en proceso y terminada, y el valor de 360.36 entregado al proveedor por asegurar el transporte de plantas para el 01 de enero del 2014.

1.2. Activo No Corriente: 133.505,35

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo por el valor de 133.505,35 USD* 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 56.682,00 considerando una adición del 41,7% al costo histórico que se reflejó en el año 2012 según registro contable de la Empresa por efectos de adopción por primera vez de las NIIFs y a la fecha el valor razonable se mantiene en el año 2013 para este tipo de activos.

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 3.591,00 considerando el porcentaje de depreciación del 5% anual y 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 1.882,14 USD con la misma característica de la anterior. Los muebles y enseres reflejaron un valor de 544,64 USD con una depreciación acumulada por el valor de 42,52. Los equipos de computación por un valor de 2.407.67 USD con una depreciación acumulada de 540.15 con una vida útil de cinco años. Los Equipos y Programas informáticos fueron por un valor de 1400,00 con una depreciación acumulada de 300.53 USD con vida útil de cinco años según políticas contables y la cuenta vehículos reflejó un valor de 47791,61 USD con una depreciación acumulada de 11.736,00 USD estableciéndose un valor residual del 30% a cinco años. El Equipo Agrícola por un valor de 6.538,08 USD con el porcentaje de depreciación del 10% por el valor de 254,01 USD y un valor

residual del 10% según las políticas contables vigentes para Propiedad, Planta y Equipo.

2. Pasivo: 90.596,70

2.1. Pasivo Corriente: 86.729,77

La cuenta: Cuentas y Documentos Por pagar por el valor de 21.374,87 contiene obligaciones corrientes con proveedores de bienes y servicios habituales.

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, por el valor de 23.854,83 contiene obligaciones fiscales por el valor de 10.196,89 USD, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el valor de 1.190,95, Beneficios a empleados por el valor de 1.566,04 USD., participación trabajadores por el valor de 10.900,95, cuentas relacionadas por 19.722,65 y la cuenta de anticipos de clientes por el valor de 16.595,76 USD.

La cuenta Otros Pasivos Corrientes por el valor de 5.181,66 USD, corresponde a obligaciones con el personal por el valor de 5050.43, seguros privados de empleados por 58,48 y acreedores por el valor de 72.75 USD.

2.2. Pasivo No Corriente: 3866,93

El pasivo no corriente contiene la cuenta Pasivos por impuestos diferidos que al 31 de diciembre del 2013 consta el valor de 3.866,93 que se mantiene como producto de la adopción de NIIFs por primera vez, según diferencias temporarias 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 Quality a enero del 2012

3. Patrimonio Neto: 108.770,49

Al 31 de diciembre del 2013, 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 2013 se mantiene en 400,00. Por haber alcanzado el 50% del capital. La cuenta Resultados Acumulados por el valor de 59.601,02 USD., reflejó el valor de 51857,24 por efectos de adopción de las NIIFs y el resultado acumulado de ejercicios anteriores por el valor de 7.743,78 USD., y la cuenta Resultados del Ejercicio 2013 reflejó una utilidad líquida de 47.969,46. Estos resultados patrimoniales permanecerán en las cuentas contables hasta el pronunciamiento y decisión unánime de los accionistas de la Empresa.

- **Cuentas del Estado de Resultados Integral:**

4. Ingresos: 291.578,63 USD.

La cuenta ingresos por actividades ordinarias en el año 2013 ascendió a 291.578,63 USD.

5. Egresos:

La cuenta de egresos contiene los Costos de Ventas y Producción por el valor de 152.999,64 USD.

Los Gastos de Ventas y Administración fueron de 65.906,01 obteniendo una Ganancia Antes 15% P. Trabajadores por: 72.672,98 del cual se deduce el 15% Participación Trabajadores 10.900,95 dando como resultado Ganancia Antes de Impuestos el valor de 61.772,03 determinando el Impuesto a la Renta Causado el valor de 10.008,28 reflejando una Ganancia Neta del Período el valor de 47.969,46 USD.

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

El Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2013 refleja el capital social por el valor de 800,00, la reserva legal en el año 2012 fue de 400,00 que se mantiene por haber alcanzado el 50% del capital suscrito, las ganancias acumuladas de años anteriores fue de 7.743,78 USD; en resultados por adopción de NIIF por primera vez 51.857,24 y el resultado del ejercicio 2013 por el valor de 47.969,46 que se refleja en el Estado de Cambios en el Patrimonio del ejercicio económico 2013.

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

Al principio del ejercicio económico 2013 se reflejó el efectivo y equivalentes de efectivo por el valor de 7.462,77 de las actividades realizadas en el año 2013 se presenta el flujo de efectivo por actividades de operación, que contiene los movimientos por cobros y pagos en actividades de operación, el flujo de efectivo por actividades de inversión y el flujo de efectivo por actividades de financiamiento que contiene el pago por concepto de préstamos, que luego de aplicar los valores correspondientes reflejan al final del año el efectivo y equivalentes de efectivo por el valor de 30.081,73 USD conforme al saldo registrado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013.

Anexo a la información Financiera se adjunta los documentos de soporte contable y se expone a la Junta General de Accionistas con fecha 31 de marzo del 2014 y se manifiesta expresamente, es todo cuanto podemos informar Señores Accionistas de Pilonera del Norte S.A. para su conocimiento y aprobación a la vez agregamos el juego completo de los Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 juntamente con las presentes notas a los Estados Financieros.



FIRMA DE GERENTE

ING. FERNANDO PEREZ

CI: 1001596202



FIRMA DEL CONTADOR

DRA. GLORIA ARAGÓN

CI: 0400849063

INSTRUCCIÓN
SUPERIOR

PROFESIÓN / OCUPACIÓN
VENDEDOR

A1133A1122

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
PEREZ MANUEL RENE

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
REINA ENDARA LAURA MARINA

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
QUITO
2010-11-12

FECHA DE EXPIRACIÓN
2020-11-12


DIRECTOR GENERAL


TITULAR DEL CIUDADANO



000375843

REPÚBLICA DEL ECUADOR

DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL
IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN

CEDULA DE CIUDADANIA
100159620-2

APELLIDOS Y NOMBRES
**PEREZ REINA
FERNANDO PATRICIO**

LUGAR DE NACIMIENTO
**IMBABURA
IBARRA
SAN FRANCISCO**

FECHA DE NACIMIENTO **1966-03-16**

NACIONALIDAD **ECUATORIANA**

SEXO **M**

ESTADO CIVIL **Casado**
**MIRYAN SULAY
SIERRA MENDEZ**







REPÚBLICA DEL ECUADOR
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL

CER

CERTIFICADO DE VOTACIÓN
ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

052

052 - 0247

NÚMERO DE CERTIFICADO

1001596202

CEDULA

PEREZ REINA FERNANDO PATRICIO

IMBABURA
PROVINCIA

IBARRA

CANTÓN

CIRCUNSCRIPCIÓN
SAN FRANCISCO

PARROQUIA

0

0

ZONA



(1) PRESIDENTE DE LA JUNTA

REPÚBLICA DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL,
IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN



CÉDULA DE
CIUDADANÍA
APELLIDOS Y NOMBRES
**ARAGON CUAMACAS
GLORIA ESPERANZA**
LUGAR DE NACIMIENTO
**CARCHI
BOLIVAR
BOLIVAR**
FECHA DE NACIMIENTO **1972-03-24**
NACIONALIDAD **ECUATORIANA**
SEXO **F**
ESTADO CIVIL **Casada**
**ALBERTO ATANAEL
GUERRERO FUENTES**

No. **040084906-3**





**INSTRUCCIÓN
SUPERIOR**

**PROFESIÓN / OCUPACIÓN
DR. CONTABIAUDITORIA**

V233313222

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
ARAGON JUAN MANUEL
APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
CUAMACAS MARIA CLEMENCIA
LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
**IBARRA
2011-11-22**
FECHA DE EXPIRACIÓN
2021-11-22


DIRECTOR GENERAL


FIRMA DEL CEDULADO







REPÚBLICA DEL ECUADOR
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL



001
CERTIFICADO DE VOTACIÓN
ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

001 - 0089
NÚMERO DE CERTIFICADO

0400849063
CÉDULA

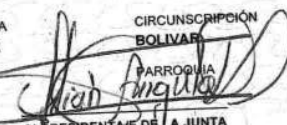
ARAGON CUAMACAS GLORIA ESPERANZA

CARCHI
PROVINCIA
BOLIVAR
CANTÓN

CIRCUNSCRIPCIÓN
BOLIVAR

PARROQUIA
BOLIVAR

0
1
ZONA


1.) PRESIDENTE DE LA JUNTA

