

PILONERA DEL NORTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DEL 2014 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2015 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 realizado 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 2014 fueron revisados y se refleja la información cumpliendo con los estándares y normas vigentes en el Ecuador y a las políticas contables internas 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 2014, 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 2014 de acuerdo a la siguiente información:

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

1. Activo Total de la Empresa es de 229.019,61 USD

- 1.1. El Activo Corriente: asciende a 107.027,71 USD que contiene:

La cuenta efectiva y equivalentes de efectivo por 39.702,29 dólares refleja la liquidez de la empresa y la obtención de un préstamo que tiene la Empresa al 31 de diciembre del 2014, confirmando los saldos de movimientos bancarios con su respectiva conciliación.

La cuenta de Activos Financieros se mantiene, considerando la cuenta por cobrar del valor de 25.774,30 USD del cliente Floretum. La cuenta Inventarios de Materia Prima por el valor de 8.640,65 USD corresponde al inventario de semillas agrícolas que al 31 de diciembre del 2014 se encontraban en stock por el valor de 5.873.13 USD; el inventario de insumos y agroquímicos agrícolas al fin del año fue por el valor de 2.767,52 USD; las plantas en proceso de crecimiento por un ciclo corto (tres, cuatro y cinco meses) ascendió al valor de 32.727,24 en USD que refleja las plantas en crecimiento por despachar en el primer semestre 2015, considerando que los inventarios utilizados en la actividad agrícola de la empresa son a corto plazo.

La cuenta de activos por servicios y pagos anticipados refleja el valor de 500,00 USD por anticipos otorgados al Sr. Robinson Lalama que en este año aún no ha concretado el trabajo acordado y no ha presentado su factura para el respectivo descargo habiendo insistido en el resultado y el valor de 316.77 por concepto de provisiones.

1.2. Activo No Corriente: 121.991.91 USD

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo por el valor de USD 121.991.91 contiene:

La cuenta Terrenos cuyo valor histórico fue 40.000,00 USD 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 USD, 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 el valor razonable se aplicó en el año 2013 y de la misma forma se mantiene en el año 2014.

La cuenta Edificios por el valor de 36.487,60 USD contiene la Edificación de las Oficinas Administrativas por el valor de 23.940,00 con una depreciación acumulada de 4.788,00 USD, 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 12.547,60 USD con una depreciación acumulada de 2.509,50 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 96,30 USD. Los equipos de computación por un valor de 2.407,67 USD con una depreciación acumulada de 1.018,11 USD con una vida útil de cinco años. Los Equipos y Programas informáticos fueron por un valor de 1.400,00 USD con una depreciación acumulada de 577,73 USD con vida útil de cinco años según políticas contables y la cuenta vehículos reflejó un valor de 47.791,61 USD con una depreciación acumulada de 18.258,84 USD estableciéndose un valor residual del 30% a cinco años. El Equipo Agrícola fue afectado al gasto por el deterioro de algunos instrumentos reflejándose en este año por el valor de 5.357,379 USD con el porcentaje de depreciación del 10% por el valor de 1.430,92 USD y un valor residual del 10% según las políticas contables vigentes para Propiedad, Planta y Equipo.

El pasivo de la empresa se reflejó como se detalla:

2. Pasivo: 109.528,93
2.1. Pasivo Corriente: 109.528,93

La cuenta: Cuentas y Documentos Por pagar por el valor de 30.985,94 USD contiene obligaciones corrientes con proveedores de bienes y servicios habituales.

La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras se refleja por 40.000,00 USD como resultado de un préstamo autorizado por la Junta General para el giro operativo de la empresa efectivizado a fines de diciembre del 2014.

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, por el valor de 19.512,08 dólares contiene obligaciones fiscales, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los Beneficios y sueldos a empleados, la participación trabajadores y las cuentas relacionadas por 16.722,65 USD y la cuenta de anticipos de clientes por el valor de 2.308,26 USD.

3. Patrimonio Neto: 119.490,68 USD

Al 31 de diciembre del 2014, el Capital social de la Empresa es de 800,00 USD que contiene 800 acciones pertenecientes a tres accionistas según consta en la nómina de socios, la reserva legal al 31 de diciembre del 2014 se mantiene en 400,00. Por haber alcanzado el 50% del capital. La cuenta Resultados Acumulados reflejó el valor de 51.857,24 USD por efectos de adopción de las NIIFs y el resultado acumulado de ejercicios anteriores por el valor de 47.897,27 USD., y la cuenta Resultados del Ejercicio 2014 reflejó una utilidad líquida de 18.535,47 USD. 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: 239.255,90 USD.

La cuenta ingresos por actividades ordinarias en el año 2014 ascendió a 239.255,90 USD considerando que el rubro de ventas fue de 234.843,88 USD y el valor de 4.412,02 que incluye intereses financieros y otros ingresos por aspectos varios por afectación y cierre de cuentas.

5. Egresos:

La cuenta de egresos contiene los Costos de Ventas y Producción y gastos totales por el valor de 210,357,68 USD que incluye el siguiente detalle:

Los costos de ventas y producción ascendieron a 158.974,91 USD.

Los Gastos de Ventas y Administración fueron de 51.382,77 USD obteniendo una

Ganancia Antes 15% P. Trabajadores por: 28.898,22 USD del cual se deduce el 15% Participación Trabajadores 4.334,73 USD dando como resultado Ganancia Antes de Impuestos el valor de 27.400,11 USD determinando el Impuesto a la Renta Causado el valor de 6.028,02 USD reflejando una Ganancia Neta del Período el valor de 18.535,47 USD.

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

El Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2014 refleja el capital social por el valor de 800,00 USD, la reserva legal en el año 2013 fue de 400,00 que se mantiene por haber alcanzado el 50% del capital suscrito, las ganancias acumuladas de años anteriores fue de 47.897,97 USD; en resultados por adopción de NIIF por primera vez 51.857,24 USD y el resultado del ejercicio 2014 por el valor de 18.535,47 USD que se refleja en el Estado de Cambios en el Patrimonio del ejercicio económico 2014 con un saldo total de 119.490,68 USD.

• **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 30.081,73 USD de las actividades realizadas en el año 2014 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 39.702,29 USD conforme al saldo registrado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014.

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 2015 y se manifiesta expresamente, es todo cuanto se puede 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 conforme a los formatos expuestos por el Organismo de Control: 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 2014 juntamente con las presentes notas a los Estados Financieros.

Atentamente,



GERENTE
CI.1001596202



CONTADOR(A)
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**

[Firma] *[Firma]*

000375043

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

CECULA: **CIUDADANIA** **100159620-2**

APELLIDOS Y NOMBRES: **PEREZ REINA FERNANDO PATRICIO**

LUGAR DE NACIMIENTO: **IMBABURA IBARRA**

FECHA DE NACIMIENTO: **1968-03-16**

NACIONALIDAD: **ECUATORIANA**

SEXO: **M**

ESTADO CIVIL: **Casado**

MIRYAN SULAY SIERRA MENDEZ

[Fotografía]

[Código de barras]

REPUBLICA DEL ECUADOR
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL

SECCIONES SECCIONALES 21-03-2014

052 **1001596202**

NUMERO DE IDENTIFICACION: **052-0247** CECULA: **PEREZ REINA FERNANDO PATRICIO**

PROBUNA: **IBARRA** CIRCUNSCRIPCION: **IBARRA**

CONDICION: **PARTIDARIO** ZONA: **201A**

[Firma]

EL PRESIDENTE DE LA JUNTA

INSTRUCCION SUPERIOR
 PROFESION CALIFICACION DE CONTABILISTAS
 V200000000

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
 ARAGON JUAN MANUEL

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
 CUAMACAS MARIA CLEMENCIA

LUGAR Y FECHA DE EMISION
 IBARRA
 2011-11-22

FECHA DE EXPIRACION
 2021-11-22




REPUBLICA DEL ECUADOR
 DIRECCION GENERAL DE REGISTRO CIVIL
 IDENTIFICACION Y CITACION

CIUDADANIA
 APELLIDOS Y NOMBRES
 ARAGON CUAMACAS
 GLORIA ESPERANZA

LUGAR DE NACIMIENTO
 CARCHI
 BOLIVAR
 BOLIVAR

FECHA DE EMISION
 1973-03-24

NACIONALIDAD ECUATORIANA

SEXO F

ESTRUCIVIL Casado
 ALBERTO ATAMIEL
 GUERRERO FUENTES

N. 0400849063



REPUBLICA DEL ECUADOR
 CONSEJO NACIONAL ELECTORAL

001 CERTIFICADO DE VOTACION
 ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

001 - 0089 0400849063
 NUMERO DE CERTIFICADO CEDULA
 ARAGON CUAMACAS GLORIA ESPERANZA

CARCHI CIRCUNSCRIPCION 0
 PRQVINCIA BOLIVAR 1
 BOLIVAR ZONA 1
 CANTON PARROQUIA

Alberto Atamiel Guerrero Fuentes

1.) PRESIDENTE DE LA JUNTA

