

PILONERA DEL NORTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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, está enmarcada en los principios de honestidad, transparencia, responsabilidad, unidad, equidad y solidaridad.

La visión de la empresa está proyectada en la expansión de la producción de plantas y semillas para su comercialización en el mercado internacional hasta el año 2020 ofreciendo a los clientes la 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 los documentos con anexos y cédulas resumen que reflejan 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 con informe perital y los porcentajes de depreciación y amortización aprobados por la Junta General de Socios, están en vigencia al año 2016, los saldos de los activos revisados para verificar su valor razonable, que garantiza la presentación de 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 2016, se elaboró en base a las políticas contables vigentes bajo NIIFs, de acuerdo a las disposiciones legales ecuatorianas vigentes como: El Código Tributario, Ley de régimen Tributario Interno, Ley de Compañías, Código de Trabajo, y demás reglamentos legales vigentes, referente a su aplicabilidad en el campo operacional que desarrolla la Empresa. La información financiera cuenta con soportes físicos y magnéticos que evidencian los hechos económicos del ejercicio económico 2016 de acuerdo a la siguiente información:

1

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

1. Activo Total de la Empresa es de 262700.60

- 1.1 El Activo Corriente: asciende a 156338.48 que contiene:

La cuenta efectiva y equivalente de efectivo por 33643.28 dólares refleja el saldo real de la liquidez de la empresa, con la respectiva conciliación de saldos reales al 31 de diciembre del 2016.

La cuenta de Activos Financieros contiene las cuentas por cobrar por el valor de 76926.01 que muestra un mayor valor referente al rubro obtenido en el 2015, por el aplazamiento en los pagos del mayor cliente de la empresa, las obligaciones con una provisión de las cuentas por cobrar acumulada por el valor de 665.27 USD.

La cuenta Inventarios de Materia Prima por el valor de 14731.88 USD corresponde al inventario de semillas agrícolas que al 31 de diciembre del 2016 se encontraban en estok; las plantas en proceso de crecimiento por un ciclo corto (uno, tres, cinco y seis meses) ascendió al valor de 29561.12 USD que refleja las plantas en crecimiento por despachar en el primer semestre 2017, considerando que los inventarios utilizados en la actividad agrícola de la empresa son a corto plazo. El crédito tributario de la empresa en el ejercicio 2016 fue de 1642.52 y el rubro de 498.94 USD.

1.2 Activo No Corriente: 106362.12

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo por el valor de USD 94713.50 contiene:

La cuenta Terrenos muestra su valor razonable al 31 de diciembre del 2016 por 56.682,00 que se reflejó en el proceso de transición 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 del 5% anual y según políticas contables aprobadas por la Junta General de Socios. La Edificación de Cerramientos por el Valor de 12547,60 con la depreciación acumulada. Los muebles y enseres reflejaron un valor de 544,64 USD. Los equipos de computación por un valor de 3131.86 USD. Los Equipos y Programas informáticos fueron por un valor de 1400,00. La cuenta vehículos reflejó un valor de 47791,61 USD con la depreciación acumulada y un valor residual del 30% a cinco años. Otros fijos por 6757.79 según las políticas contables vigentes para Propiedad, Planta y Equipo.

El pasivo de la empresa se reflejó como se detalla:

2.1 Pasivo: 163440.64

2.2 Pasivo Corriente: 150717.99

La cuenta: Cuentas y Documentos Por pagar por el valor de 50318.88 contiene obligaciones corrientes con proveedores de bienes y servicios habituales.

La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras se refleja por 60.000.00. La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, por el valor de 40399.11 contiene obligaciones fiscales, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los beneficios sociales, sueldos a empleados por pagar y otros beneficios; en el Pasivo no corriente constan las cuentas relacionadas por 12722.65 que en este período bajó el monto de la deuda.

3 Patrimonio Neto: 99259.96

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 se mantiene en 400,00. Por haber alcanzado el 50% del capital. La cuenta Resultados Acumulados reflejó el valor de 51857,24 USD., por efectos de adopción de las NIIFs y el resultado acumulado de ejercicios anteriores por el valor de 35114.70 USD., y la cuenta Resultados del Ejercicio 2016 reflejó una utilidad del ejercicio por el valor de 11088.02 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: 198720.20 USD.

La cuenta ingresos por actividades ordinarias en el año 2016 ascendió a 198720.20 USD.

5 Costos y gastos:

La cuenta de egresos contiene los Costos de Ventas y Producción y gastos totales por el valor de 187632.18 USD que incluye el siguiente detalle:

Los costos de ventas y producción ascendieron a 129020.14.

Los Gastos de Ventas y Administración fueron de 58612.04 obteniendo una

Ganancia Antes 15% P. Trabajadores e impuestos por: 11088.02 del cual se deduce el 15% Participación Trabajadores 1663.20 dando como resultado Ganancia Antes de Impuestos el valor de 9424.82 determinando el Impuesto a la Renta Causado el valor de 2413.49 reflejando una Ganancia Después de Impuestos Período 2016: 7011.33 USD.

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

El Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2015, refleja el capital social, la reserva legal, las ganancias acumuladas de años anteriores; los resultados por adopción de NIIF por primera vez y el resultado del ejercicio 2016 que se refleja detallado en el Estado de Cambios en el Patrimonio del ejercicio económico 2016 con un saldo total de 99259.96 USD.

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

Al principio del ejercicio económico 2016 se reflejó el efectivo y equivalentes de efectivo por el valor de 7227.66, de las actividades realizadas en el año 2016 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 33643.28 USD conforme al saldo registrado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016.

Anexo a la información Financiera, se adjunta los documentos de soporte contable y se expone a la Junta General de Accionistas con fecha 01 de abril del 2017 y se manifiesta expresamente a los socios:

Es todo cuanto se puede informar Señores Accionistas de Pilonera del Norte S.A. para su conocimiento y aprobación a la vez, se agrega el juego completo de los Estados Financieros 2016 conforme a los formatos expuestos por el Organismo de Control Societario:

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo del Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 juntamente con las presentes notas a los Estados Financieros.

Atentamente,



GERENTE
CI:1001596202



CON TADOR(A)
CI:0400849063