

## **PILONERA DEL NORTE S.A. PILNORTE**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### ***1. INFORMACIÓN GENERAL***

La Empresa PILONERA DEL NORTE S.A. es una sociedad constituida legalmente mediante escritura pública otorgada en la Notaría 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 2017, 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 2017, 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

1

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 2017 de acuerdo a la siguiente información:

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

1. Activo Total de la Empresa es de \$241096,98

- 1.1 El Activo Corriente: asciende a \$138022.25 que contiene:

La cuenta efectiva y equivalente de efectivo por \$37730.11 dólares refleja el saldo real de la liquidez de la empresa, con la respectiva conciliación de saldos reales al 31 de diciembre del 2017.

La cuenta de Activos Financieros contiene las cuentas por cobrar por el valor de \$34109.27 que muestra un mayor valor referente al rubro obtenido en el 2016, una cuentas de deterioro acumulado de valor incobrables de \$665.20. La cuenta Inventarios de Materia Prima por el valor de \$ 16240.80 que corresponde al inventario de semillas agrícolas que al 31 de diciembre del 2017 se encontraban en stock; las plantas en proceso de crecimiento por un ciclo corto (uno, tres, cinco y seis meses) ascendió al valor de \$47836.22, que refleja las plantas en crecimiento por despachar en el primer semestre 2018, considerando que los inventarios utilizados en la actividad agrícola de la empresa son a corto plazo. El crédito tributario del impuesto a la renta de la empresa en el ejercicio 2017 fue de \$1999.91 de y el rubro de \$771.24 corresponde a anticipo del impuesto a la renta.

- 1.2 Activo No Corriente: \$109994.63

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo por el valor de \$102994.63 contiene:

La cuenta Terrenos muestra su valor razonable al 31 de diciembre del 2017 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 Accionistas. La Edificación de Cerramientos por el Valor de 12547,60 con la depreciación acumulada. Los muebles y enseres reflejaron un valor de \$544,64. Los equipos de computación por un valor de \$3167.67. Los 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, los equipos agrícolas por el \$9248.34 según las políticas contables vigentes para Propiedad, Planta y Equipo.

El pasivo de la empresa se reflejó como se detalla:

- 2.1 Pasivo: \$121863.48

- 2.2 Pasivo Corriente: \$85833.96

La cuenta: Cuentas y Documentos Por pagar por el valor de \$39537.23 contiene obligaciones corrientes con proveedores de bienes y servicios. La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras se refleja por \$42277.72. La cuenta Obligaciones Corrientes: \$4019.01 incluye los beneficios sociales, aportes a la seguridad social y otros. En el Pasivo no corriente consta el valor de préstamos financieros porción largo plazo por \$19306.87 y otras obligaciones no corrientes por \$16722.65.

2

- 3 Patrimonio Neto: \$119153.50

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital social de la Empresa es de 800,00 que contiene 800 acciones pertenecientes a tres accionistas según consta en la nómina de los participantes, la reserva legal al 31 de diciembre del 2017 se mantiene en \$400,00. La cuenta Resultados Acumulados

reflejó el valor de \$51857,24 , por efectos de adopción de las NIIFs y el resultado acumulado de ejercicios anteriores por el valor de \$41862.88, la cuenta Resultados del Ejercicio 2017 reflejó una utilidad del ejercicio por el valor de \$24233.38, considerando que la utilidad líquida que les corresponde a los accionistas es después de las deducciones del reparto de utilidades a trabajadores por \$3635.01 y el impuesto a la renta por 5199.26 que corresponde al ejercicio terminado al 31 de diciembre 2017.

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

4 Ingresos: \$221980.35

5 Costos y gastos: \$197746.97

La ganancia del período antes de Impuestos y pago a trabajadores fue de \$24233.38, la participación a trabajadores fue de \$3635.01, el Impuesto a la Renta Causado el valor de \$5199.26 reflejando una Ganancia líquida del período 2017 por el valor de \$15399.11.

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

El Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 que se refleja detallado en el Estado de Cambios en el Patrimonio del ejercicio económico 2017 con un saldo total de \$119153,50

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

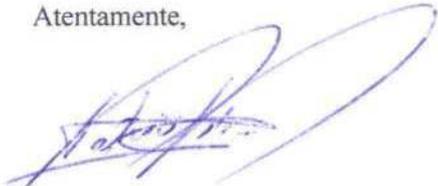
Al principio del ejercicio económico 2017 se reflejó el efectivo y equivalentes de efectivo por el valor de \$33643.28, las actividades realizadas en el año 2017 presentaron el flujo de efectivo por actividades de operación, que contiene los movimientos por cobros y pagos en actividades de operación, el flujo de efectivo por actividades de inversión y el flujo de efectivo por actividades de financiamiento con el pago por concepto de préstamos, que después de aplicar los valores correspondientes reflejan al final del año el efectivo y equivalentes de efectivo por el valor de 37730.11 USD conforme al saldo registrado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017.

Anexo a la información Financiera, se adjunta los documentos de soporte contable y se expone a la Junta General de Accionistas con fecha 29 de marzo del 2018.

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 2017 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 2017 juntamente con las presentes notas a los Estados Financieros.

Atentamente,



GERENTE



CONTADOR