

## INFORME DE PRESIDENCIA 2018

Lago Agrio, 18 abril del 2019.

Señores y Señoras accionistas:

PILADORA SOL DE ORIENTE S.A es una sociedad anónima que inicia sus actividades el 17 de mayo del 2012.

Misma que este año hemos logrado consolidarnos toda la junta general como compañeros y ofrece buen trato a nuestros clientes médiante precios justos, aumentando así el grado de confianza de nuestros clientes para nosotros, cumpliendo nuestra política en cuanto a atención a los clientes.

Para nosotros PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PILSOLOR en el años 2018 fue un año de logros, aunque no se obtuvo el resultado esperado, lo que motiva a seguir trabajando para cumplir a cabalidad con las metas propuestas para el nuevo año.

Así el directorio propone a la junta general de accionistas que se tome las debidas acciones correctivas para que en este nuevo periodo se logre generar rentabilidad económica la cual beneficie a todas las partes que participan en el desarrollo de las operaciones de PILSOLOR.

Para cumplir en el año 2019 según nuestro plan estratégico La compañía continuará promoviendo los estándares de excelencia hacia nuestros accionistas, desarrollo de nuestra gente y desempeño ocupacional que generen valor sostenido y a la sociedad en general.

Atentamente



Sr. Lema Ángel  
PRESIDENTE

**PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PILSOLOR  
FLUJO DEL EFECTIVO**

**FLUJO NIIFs 2018 METODO DIRECTO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de cliente	802.082,05	
Pagado a proveedores	-681.346,91	
Pago a empleados	-45.789,02	
Ingresos ganados	-24986,12	
Otros pagos por actividades de operación	-60010,00	
Otras entradas y salidas de efectivo	0,00	-4607,90
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Compra de instrumentos financieros	0.00	
Compra de propiedad planta y equipos	5442,10	
Compra de intangibles	0.00	
Compra de propiedad de inversión		
Compra de activos exploración y elaboración		
Compra de activos biológicos		
Compra de inversiones en subsidiarias/asociadas/negocios conjuntos	0.00	
Cuentas y documentos por cobrar corrientes	0.00	
Producto de la venta de activos fijos	0.00	
Producto de la venta de intangibles	0.00	
Producto de la venta de inversiones temporales	0.00	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		5442,10

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	
Obligaciones bancarias no corriente	0.00	
Prestamos por pagar relacionados	0.00	
Prestamos por pagar relacionado no corriente	0.00	
Cuentas y documentos por pagar no corriente	0.00	
Aporte para futuras capacitaciones	0.00	
Capital pagado dividendos pagados	0.00	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		
Aumento (disminución) en efectivo y sus equivalentes		-4.607,90
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		10.194,51
Efectivo y sus equivalentes al final del año		<u>5586.61</u>

Atentamente,  
  
 Rojas Embus Krisna  
 GERENTE GENERAL  
 PILSOLOR S.A.

**M&K** Maritza Urvina  
 CONTADOR PUBLICO AUTOREGADO  
 (003440334)  
 Reg. Senescy: 10/12/2016-1711357  
 Maritza Urvina  
 CONTADOR

**PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PILSOLOR**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN U.S Dólares)**

DETALLE DE CUENTA	SALDO INICIAL AL 01/01/-2018	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2018
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>5000.00</b>			<b>5000.00</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>				
<b>APOORTE FUTTURAS CAPACITACIONES</b>				
<b>RESERVA LEGAL</b>				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>				<b>-2359.09</b>



Rojas Embus Krisna Fernanda  
**GERENTE GENERAL**



**M&K** Maritza Urvina  
 CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO  
 (003440334)  
 Reg. Senescy: 3062-2016-1711357  
 Maritza Urvina  
 CONTADOR

## **PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PISOLOR**

### **SUB CUENTA: ANTICIPOS**

**DESCRIPCIÓN:** Pagos realizados por adelantado para la obtención de bienes o servicios por parte de terceros.

**POLITICA CONTABLE:** Los anticipos que se entregan a proveedores se los maneja como una cuenta por cobrar hasta cuando se transfiera el bien y en ese momento se emitirá la respectiva factura y se registrará el costo o el gasto según corresponda.

### **CUENTA: (-) PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES:**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su participación en estados financieros, se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 39 p.55. NIIF 9p.4

### **CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se incluirán los activos de los que sea probable obtener beneficios futuros, se esperen utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos e arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del Arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendamiento, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 16 p.5, NIC 17 p.20

**POLITICA CONTABLE:** La empresa debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

No se podrán incluir gastos de los equipos o maquinaria que no se encuentran registrados a nombre de la empresa o que no estén controlados por la misma o que no generen beneficios futuros.

Estos activos se evalúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización, menos depreciación acumulada.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimiento se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

## **PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PISOLOR**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PILSOLOR está constituida en el Ecuador desde el año 2011 y su actividad principal es la Compra y Venta de café y Cacao.

#### **2. BASES DE ELABORACION**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en DOLARES NORTEAMERICANOS.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables y transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

#### **3. POLITICAS CONTABLES**

##### **CUENTA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Registra los recursos de baja liquidez de los cuales dispone la entidad para sus obligaciones requeridas y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como; caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menor a 3 meses)

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 7 p.7, p.48

##### **SUB CUENTA: CAJA CHICA**

DESCRIPCION: la caja chica o fondo de caja menor estará destinada para realizar gastos pequeños que no justifica la elaboración de un cheque.

POLITICA CONTABLE: Esta cuenta será debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

##### **SUB CUENTA: BANCOS**

## **PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PISOLOR**

**DESCRIPCION:** cuenta en la cual se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o Ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias

**POLITICA CONTABLE:** Todos los dineros recaudados por la compañía se deberán depositar máximo en la mañana del día siguiente.

Las conciliaciones bancarias se realizaran de manera mensual.

**CUENTA:    ACTIVOS FINANCIEROS:**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo financiero de otra entidad; o intercambiar activos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorable para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad, tales como: acciones y abonos de otras entidades, depósito a plazo, derechos de cobro-saldo comerciales, otras cuentas por cobrar, etc...

**REFERENCIA A LA NORMA:** NIC 32 p.11 NIC 39, NIIF7, NIIF9

**SUB CUENTA: CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION**

**DESCRIPCION:** Son aquellos dineros que efectúan y que pueden estar o no relacionadas directamente con la actividad comercial.

Forma parte del activo circulante de acuerdo a su fácil realización o conversión a efectivo real y que son convertibles a un mediano o largo plazo.

Basados en la calidad moral de los clientes, en el cobro o por medio de una intervención de terceras personas se realizara la respectiva provisión.

Se reconocerá inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

**POLITICA CONTABLE:** Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39.

Se reconocerá un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, LA EMPRESA debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor.

Se presentara la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Se distinguirá las operaciones realizadas con Empresas del Estado y Entidades del sector Publico de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año.

La propiedad, maquinaria y equipos están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta dependiendo de la vida útil de cada grupo de activos.

**CUENTA: (-) DEPRECIACION ACUMULADA:**

El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerado para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

REFERENCIA A LA NORMA NIC 15 p.6,p.43

**CUENTA: (-) DETERIORO ACUMULADO**

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en los libros de activo sobre su importe recuperable.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 15 p.6, p.63, NIC 36  
POLITICAS DE PERDIDAS POR DETERIORO

**Reconocimiento y medición**

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno de los siguientes indicios:

- Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

**SUBCUENTA: TERRENOS**

Terreno mismo que se usa en propósitos administrativos, se lo usara más de un periodo.

**CUENTAS VEHICULOS**

Se adquirió en el mes de octubre del año 2017 a nombre de la compañía y pago a crédito en convenio con el Banco de Guayaquil y su depreciación será proporcional al tiempo.

## **PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PISOLOR**

### **CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

Son las actividades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionadas con: (a) las diferentes temporadas deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción; y (c) la compensación créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 12

**CUENTA: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como lo préstamos otorgados por los bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9

### **SUB CUENTA: PROVEEDORES**

**DESCRIPCION:** Se la define a una persona o una empresa que nos abastece con existencias o servicios.

**POLITICA CONTABLE:** el plazo de pago será de treinta días a partir de la fecha de emisión de la factura.

Los pagos que por algún, motivo se lo realice después del plazo establecido se deberán calcular en interés implícito.

La una tasa de interés a utilizar será la de mercado para créditos similares.

Al momento la mayoría de pagos se realizan al contado.

### **CUENTA: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Esta cuenta se registra las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF9

### **CUENTA: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Incluyen las obligaciones presentes que resulta de hechos pesados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc...

REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, NIC 38, NIIF 7, NIIF 9

## **PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PISOLOR**

### **SUB CUENTA: BENEFICIOS EMPLEADOS**

**DESCRIPCION:** Todo beneficio económico al que tiene derecho los trabajadores, por efectos del trabajo realizado y/o por disposición legal, de conformidad con las leyes ecuatorianas y con el contrato de trabajo que para el efecto suscriba entre las partes.

**POLITICA CONTABLE:** LA EMPRESA Contribuye obligaciones por indemnizaciones por cese de servicios del personal, sobre la base de los convenios vigentes y acuerdos contractuales con sus empleados, el valor de la obligación definida con los empleados se determina sobre la base del método de la unidad de crédito proyectada usando para ellos a expertos (actuario) para determinar el cálculo actuarial.

El término de las relaciones laborales se realizará de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo para el Desahucio.

### **CUENTA: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS:**

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

**REFERENCIA A LA NNORMA: NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9, NIC 24**

### **CUENTA: CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías comerciales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente de tipo de inversión y será el coste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

**REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9**

### **CUENTA: RESERVAS:**

Representan apropiaciones de utilidades, construidas por ley, por los estatutos, acuerdo de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguardas económica.

**REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32, p.11**

### **CUENTA: REESTADOS INTEGRALE**

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedad, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

**REFERENCIA A LA NORMA: NIC 32 p.11**

**CUENTA: RESULTADOS ACUMULADOS**

**GANANCIAS ACUMULADAS:** Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

**(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS:** Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

**REFERENCIA A LA NORMA: NIC 1, p.54**

**INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquiler y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el periodo en el cual se devengan.

**REFERENCIA A LA NORMA: NIC 18**

**CUANTAS: VENTAS 0%**

Pertenece a ventas nacionales con IVA 0% que es el giro normal del negocio, de la cual depende el desarrollo y crecimiento de la empresa

**CUENTA: OTROS INGRESOS**

Pertenece a las aportaciones de cada uno de los socios los mismos que están determinados como bienes o prestación de servicios, no constituyen transferencia de bienes en especie.

**SUB CUENTA: Otros Ingresos.**

**DESCRIPCION:** En ella están registradas cada una de las aportaciones voluntarias de los socios mensuales mismas que se destinan para los diversos gastos que mantiene a la compañía.

**SUBCUENTA: Ingresos Varios**

**DESCRIPCION:** Se registra el pago de multas a sesiones, mingas, asambleas entre otras, toda acordada en actas aprobadas de acuerdo a la ley.

**CUENTA: GASTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

## **PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PISOLOR**

Usualmente, los gastos toman forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son perdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por:

Gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser

Reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

### **REFERENCIA A LA NORMA: MC p.78-80**

#### **DESCRIPCION:**

**Gastos.-** Son aquellos desembolsos que no van a producir utilidad por si mismos ni se incorporan al valor de los bienes y servicios producidos.

**POLITICA CONTABLE:** Los costos y gastos se registran bajo el principio del devengado.

### **SUB TOTAL: GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTAA DE OPERACIONES CONTINUADAS:**

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuestos a la renta.

### **REFERENCIA A LA NORMA: MC p.105**

#### **GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS**

Es el impuesto residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.

#### **(-) IMPUESTO A LA RENTA:**

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la gerencia ( pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

### **REFERENCIA A LA NORMA: NIC 12 p.5**

#### **GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS:**

Incluye la ganancia neta de operaciones continuadas de pago de impuestos originadas de operaciones continuadas y disponibles para accionistas

#### **GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO**

Comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo del total de operaciones continuadas y discontinuadas.

## **PILADORA SOL DE ORIENTE S.A PISOLOR**

### **OTRO RESULTADO INTEGRAL: COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL**

Los componentes de otro resultado integral incluyen:

- (a) Cambios en el superávit de revaluación (NIC 16 Propiedades, Planta y equipo y NIC 19 Beneficios a los Empleados).
- (b) Ganancias y pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos (párrafo 93ª NIC 19, Beneficios a los Empleados).

### **RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO**

Incluye el resultado integral total del año que comprende la gerencia (perdida) neta del periodo y el otro resultado integral.



Rojas Embus Krisna Fernanda  
**GERENTE GENERAL**



**M&K** Maritza Urvina  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO  
003440334  
Reg. Semescy: 1042-2016-1711357  
Maritza Urvina  
CONTADOR