

**PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- Información General**

Piladora de Arroz Gallo & Rosillo Cía. Ltda. Es una compañía de responsabilidad limitada supervisada y controlada por la Superintendencia de Compañías desde el 09 de septiembre del 2014.

Tiene como base legal el estatuto social debidamente aprobado, reglamentos internos, y por las demás disposiciones en mandados en órganos de control como SRI, IESS, Ministerio de Trabajo y SENAEC.

**Actividad económica y de servicios de la COMPAÑÍA**

La principal actividad económica de La Piladora de Arroz Gallo Y Rosillo Cía. Ltda. Es el pilado, procesamiento y comercialización del Arroz del arroz en el cantón y a nivel nacional.

También presta los servicios de pilado, secado y procesado del Arroz a los agricultores del sector.

**2.- Principales Políticas Contables:**

**2.1. Base de preparación y presentación de los estados financieros**

- La contabilidad de la Compañía se prepara bajo los principios y normas ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las normas Internacionales de Información Financieras NIIF.
- El ejercicio económico de la compañía va desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.
- La información se presenta en forma comparativa con el ejercicio anterior
- Los rubros contenidos en los libros y estados financieros se encuentran expresados en Dólares, unidad monetaria en curso en el Ecuador.

**PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
<b>1.</b>		<b>ACTIVO</b>		
<b>1.01.</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.01.01.	1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	97433,25	122.590,35
1.01.02.	2	ACTIVOS FINANCIEROS	170.055,23	169.309,45
1.01.03.01.	3	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	81.590,77	46.404,44
1.01.03.02.		INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	13.736,31	37.045,89
1.01.03.03		INVENTARIO SUMINISTROS VARIOS	11.735,47	17.375,36
1.01.03.05.		INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	22.934,38	16.932,01
1.01.05.		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35.477,98	28.183,17
		ANTICIPO DE PROVEEDORES	7.800,00	0,00
		<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>440.763,39</b>	<b>437.840,67</b>
1.02.	4	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	446.030,02	424.315,86
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>446.030,02</b>	<b>424.315,86</b>
		<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>886.793,41</b>	<b>862.156,53</b>
<b>2.</b>		<b>PASIVO</b>		
2.01.	5	PASIVO CORRIENTE	294.876,77	48.073,00
2.02.	6	RETENCION EN LA FUENTE	4.923,50	9.155,79
2.03.	7	RETENCION IVA VENTAS	123,06	50,46
2.04.	8	SUELDOS Y SERVICIOS POR PAGAR	28.617,61	14.242,82
2.05.	9	IESS POR PAGAR	2.618,25	2.427,86
		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>331.159,19</b>	<b>73.949,93</b>
2.06.	10	PASIVO NO CORRIENTE	0,00	260.137,46
		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>260.137,46</b>
		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>331.159,19</b>	<b>334.087,39</b>
<b>3.</b>	<b>11</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.01.		CAPITAL SOCIAL	463.412,00	450.400,00
3.02.		RESULTADOS	88.453,54	55.867,58
3.03.		RESERVAS	3.768,68	21.801,56
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>555.634,22</b>	<b>528.069,14</b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>886.793,41</b>	<b>862.156,53</b>

## PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA. LTDA.

### ESTADO DE RESULTADOS

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
<b>4.</b>	<b>12</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.01.		INGRESOS OPERACIONALES	4.474.541,84	3.066.172,17
4.02.		SERVICIOS VARIOS	142.193,00	209.988,15

		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4.616.734,84</b>	<b>3.276.160,32</b>
5.	13	<b>GASTOS</b>		
5.01.		GASTOS ADMINISTRATIVOS	189.453,55	218.078,65
5.02.		GASTOS EN VENTA	212.011,77	203.576,24
5.03.		GASTOS BANCARIOS	141,30	27,00
5.04.		GASTOS DE DEPRECIACION	56.539,98	39.660,91
5.05.		COSTOS DE VENTAS	4.077.656,46	2.758.949,94
		<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>4.535.803,06</b>	<b>3.220.292,74</b>
3.02.001	14	<b>UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>	<b>80.931,78</b>	<b>55.867,58</b>

### ACTIVO

#### NOTA 1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Constituida por los valores líquidos que se mantienen en diferentes instituciones financieras reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros:

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
1.01.01.001	CAJA		1029	2255,5
	BANCO DE LOJA CTA CTE. N°			
1.01.01.002	2901789632		91721,58	88209,98
1.01.01.003	BANECUADOR CTA CTE N° 3001162210		54,37	22932,3
	COOP DE AHORRO Y CREDITO COOP			
1.01.01.004	MEGO CTA AHO N° 409010032089		4128,3	8692,57
1.01.01.005	CAJA CHICA		500	500
<b>TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>			<b>97433,25</b>	<b>122590,35</b>

- El saldo de Caja de \$ 2.255,50 corresponden a los movimientos de ventas de los días 30 de diciembre 2017
- Los valores y saldos de caja y bancos se encuentran debidamente conciliados, con la observación que los valores en efectivo no se encuentran asegurados contra robo y otro tipo de siniestros.

#### NOTA 2 ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
--------	------	-------------	------------	------------

P

	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	170.055,23	170.647,61
1.01.02.05.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	0,00	-1.338,16
1.01.02.09	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>170.055,23</b>	<b>169.309,45</b>

Se ha estimado la provisión de cartera en este año con el 1% del Saldo otorgado a crédito menos lo recuperado en el periodo. La cartera a los clientes mantiene un promedio 15 días a un mes máximo para cobro, no se cobra intereses sobre la cartera vencida

**NOTA 3 = Activos Realizables:**

Constituida por:

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
1.01.03.01.		INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	81590,77	46404,44
1.01.03.02.		INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	13736,31	37045,89
1.01.03.03		INVENTARIO SUMINISTROS VARIOS	11735,47	17375,36
1.01.03.05.		INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	22934,38	16932,01
		<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>129.996,93</b>	<b>117.757,70</b>

Método para la obtención del costo en proceso es el costo Promedio, las compras se realizan a los agricultores del cantón Macará y en las épocas de baja de producción se compra a las provincias de Guayas y el Oro. Las compras de Arroz a los agricultores se realizan en función del precio regulado por las autoridades competentes para la producción de Arroz (MAG-INEN).

**NOTA 4 = Activos Fijos**

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
1.02.01.05		MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	0	2095
1.02.01.06		MAQUINARIA Y EQUIPO	482600	470200
1.02.01.08		EQUIPO DE COMPUTACION VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	0	3751,75
1.02.01.09		MOVIL	30200	30200
1.02.01.10		SISTEMA DE GENERACION ELECTRICA	35000	59200
1.02.01.12.005		(-) DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	0	-62,85
1.02.01.12.006		(-) DEP. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-92864,15	-111063,75
1.02.01.12.008		(-) DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	0	-2686,29

9

1.02.01.12.009	(-) DEP. ACUMULADA VEHICULO	-1993,33	-11778
	(-) DEP. ACUMULADA SISTEMA DE		
1.02.01.12.010	GENERACION ELECTRICA	-6912,5	-15540
<b>TOTAL ACTIVOS INVENTARIOS</b>		<b>446.030,02</b>	<b>424.315,86</b>

Los activos fijos corresponden a la donación en especie otorgada por los socios realizada bajo el peritaje de Activos realizada por un Profesional debidamente calificado por la Super intendencia de compañías.

La depreciación se registra con cargo al resultado, además se realiza la depreciación por el método de porcentajes de depreciación / línea recta considerando el 10% de valor Residual.

Porcentajes de depreciación y la vida útil se presenta con los porcentajes y valores estimados para maquinaria nuevas por que han recibido los mantenimientos necesarios para mantener la estimación de vida útil que se revela a continuación:

TIPO DE ACTIVO FIJO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIONES	AÑOS DE VIDA UTIL
Vehículo	20%	05 años
Equipo de Computación	33.33%	03 años
Muebles de Oficina	10%	10 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años

#### NOTA 4 = Activos Varios

Constituidas por:

Anticipos de Impuestos a la renta por conceto de retenciones que realizaron a la empresa por la venta de mercaderías por \$ 28.183,77 es importante revelar que este rubro se disminuye una vez terminado el periodo contable del año 2017 por el pedido de una declaración sustitutiva del departamento de Gestión Tributaria del SRI.

#### PASIVOS:

#### NOTA 5 = Pasivos corrientes

Constituida Por

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
2.01.001		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	198.256,57	45.115,55
2.01.006		CUENTAS X PAGAR VARIAS	80.870,96	2.197,45
2.01.009		DEPOSITOS POR IDENTIFICAR BANEQUADOR	0	760
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</b>			<b>279.127,53</b>	<b>48.073,00</b>

El pago a proveedores se ha dado en su mayor proporción por el financiamiento a largo plazo del Banco de Loja.

#### NOTA 6= Retenciones en la fuente

Q

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
2.02.001		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4372,39	1841,67
2.02.002		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	472,16	15,65
2.02.003		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 10%	78,95	26,79
2.02.004		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8%	0	3,74
2.02.005		RETENCIONES POR DIVIDENDOS A SOCIOS	0	7267,94
<b>TOTAL DE RETENCIONES EN LA FUENTE</b>			<b>4.923,50</b>	<b>9.155,79</b>

El valor es considerable por las retenciones efectuadas en la distribución de dividendos a socios \$ 7.267,94

NOTA 7= Retenciones de Iva

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
2.03.001		RETENCION IVA COMPRAS 30%	12,53	2,78
2.03.002		RETENCION IVA COMPRAS 70%	0	9,97
2.03.003		RETENCION IVA COMPRAS 100%	110,53	37,71
<b>TOTAL RETENCIONES DE IVA</b>			<b>123,06</b>	<b>50,46</b>

NOTA 8 = Sueldos y servicios por pagar

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
2.04.001		SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	12041,36	10303,48
2.04.005		DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	896,48	516,34
2.04.006		DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3540	3423
<b>TOTAL SUELDOS POR PAGAR</b>			<b>16.477,84</b>	<b>14.242,82</b>

Corresponde al último mes de operación de la Compañía en el ejercicio 2017

NOTA 9 = Obligaciones IESS por Pagar

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
2.05.001		APORTE PERSONAL AL IESS POR PAGAR	1200,16	975,93
2.05.002		APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	1418,09	1451,93
<b>TOTAL OBLIGACIONES IESS POR PAGAR</b>			<b>2.618,25</b>	<b>2.427,86</b>

NOTA 10 = Pasivos a Largo Plazo

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
2.06.01.001		OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	0	260.137,46
<b>TOTAL OBLIGACIONES LP POR PAGAR</b>			<b>0,00</b>	<b>260.137,46</b>

Se obtuvo el préstamo con la hipoteca de las propiedades personales de los Garantes (socios de la compañía de la compañía)

**NOTA 11 = PATRIMONIO**

Se constituye por:

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
3.01.002		APORTE A CAPITAL SOCIO LENIN GALLO	225200	225200
3.01.003		APORTE CAPITAL SOCIA FRECIA GALLO	225200	225200
3.02.001		UTILIDADES O PERDIDAS DEL PRESENTE EJERCICIO	0	55867,58
3.03.003		RESERVA LEGAL	3768,68	6451,56
3.03.004		RESERVA POR VALUACION, DONACIONES Y OTRAS	0	15350
<b>TOTAL PATRINOMIO</b>			<b>454.168,68</b>	<b>528.069,14</b>

En el ejercicio 2017 se realizó la distribución de utilidades acumuladas de los periodos 2014, 2015 y 2016, las participaciones se distribuyen en el 50% Socio Lenin Gallo y el 50% a Nombre de Fresia Gallo.

La partida de Reservas por valuaciones, donaciones y otras corresponde a diferencia establecida en peritaje de activo fijo que no se tomó en cuenta en la escritura de Incremento de capital por, así como activo fijo de equipo de computación que fue donado por los socios para el trabajo inicial de la Compañía.

**INGRESOS:**

NOTA 12 =

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
4.		<b>INGRESOS</b>		
4.01.		INGRESOS OPERACIONALES	4.474.541,84	3.066.172,17
4.02.		SERVICIOS VARIOS	142.193,00	209.988,15
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>4.616.734,84</b>	<b>3.276.160,32</b>

Corresponde en su mayor valor a la actividad principal de la empresa que es Compra venta de Arroz.

**GASTOS:**

NOTA 13=

Constituidos por los siguientes rubros

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2017
5.		<b>GASTOS</b>		
5.01.		GASTOS ADMINISTRATIVOS	189.453,55	218.078,65
5.02.		GASTOS EN VENTA	212.011,77	203.576,24
5.03.		GASTOS BANCARIOS	141,30	27,00
5.04.		GASTOS DE DEPRECIACION	56.539,98	39.660,91
5.05.		COSTOS DE VENTAS	4.077.656,46	2.758.949,94
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>			<b>4.535.803,06</b>	<b>3.220.292,74</b>

En los gastos administrativos se revela los sueldos de los Directores Gerente y Administradora

Kroski Lenin Gallo Rosillo	GERENTE	\$ 2.600,00
Frecia Matilde Gallo Rosillo	ADMINISTRADORA	\$ 2.100,00

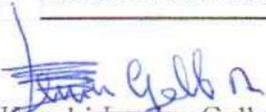
UTILIDADES DEL EJERCICIO:

NOTA 14=

	UTILIDADES O PERDIDAS DEL PRESENTE EJERCICIO	80.931,78	55.867,58
3.02.001			

DISTRIBUCION DE EXEDENTES DEL EJERCICIO 2017

PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA LTDA	
CONCILIACION TRIBUTARIA / DISTRIBUCION DE EXEDENTES DEL EJERCICIO 2017	
DETALLE	VALOR
Utilidades antes de deducciones legales	55.867.58
15% de participación trabajadores	8.380.14
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	47.487.44
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	4.961.47
Pago de Impuesto a la renta del 2016	4599.23
Intereses y multas SRI	262.18
Retenciones Asumidas pagos Caja Chica	100.06
UTILIDAD GRAVABLE	52.448.91
25% Impuesto a la Renta	13.112.23
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	39.336.68
Reservas Legales 5% estatutos	1.966.83
<b>EXCEDENTE NETO A DISPOSICION</b>	<b>37.369.85</b>

  
 Kroski Lenin Gallo Rosillo  
 GERENTE PILADORA GALLO  
 & ROSILLO CIA. LTDA.

  
 Dra. Magaly Cueva L.  
 CONTADORA

