

# **PIROTECNICS S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

### **Descripción del Negocio y Objeto Social**

PIROTECNICS S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de Octubre del 2005, con la denominación de Pirotecnis S.A. e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón, el 25 de Octubre del mismo año; con fecha 24 de Agosto del 2007 mediante escritura pública cambia su denominación social a Pirotecnics S.A. Su objeto social principal son las ventas al por mayor y menor de juegos pirotécnicos.

### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación:

#### **a) Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para Pequeña y Mediana Empresa (PYME'S) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los estados de situación financiera de acuerdo a PYME'S al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados como parte del proceso de conversión a NIIF para PYME'S por el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de Pirotecnics S.A., al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) las cuales fueron considerados como los principales normas de contabilidad previas, tal como se define en la sección 3 Presentación de estados financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Empresa, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera, de acuerdo a las NIIF al 31 al 1 de enero del 2012. Las NEC anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos a 1 de enero de 2012, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Pirotecnics S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para PYME'S. Las políticas contables aplicadas en la preparación de las cifras del ejercicio 2011 que se presentan a efectos comparativos guardan uniformidad con las aplicadas al ejercicio 2012.

# PIROTECNICS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

### b) Notas explicativas de la adopción de NIIF por primera vez

#### 1. Caja Bancos

Conformada por :

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
|              | <b><u>2,012</u></b>      |
| Bancos       | 376.322,73               |
| <b>Total</b> | <b><u>376.322,73</u></b> |

#### 2. Cuentas Por Cobrar

Conformada por :

|                                    |                          |
|------------------------------------|--------------------------|
|                                    | <b><u>2,012</u></b>      |
| Cientes                            | a) 453.425,71            |
| Crédito Tributario                 | 7.341,51                 |
| Anticipo Impuesto a la renta       | 6.794,78                 |
| Provisión para cuentas incobrables | (15.424,74)              |
| <b>Total</b>                       | <b><u>452.137,26</u></b> |

- a) Incluye exclusivamente las Ventas realizadas en el mes de Diciembre 2012, las misma que según políticas de cobro de la compañía serán recuperadas los primeros 15 días del mes subsiguiente.

# PIROTECNICS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

### 3. Inventarios

Conformado por :

|                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
|                               | <b><u>2,012</u></b>     |
| Inventario Producto Terminado | 97.913,24               |
| <b>Total</b>                  | <b><u>97.913,24</u></b> |

### 4. Activos Fijos

Conformado por :

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
|                                   | <b><u>2,012</u></b>     |
| Muebles y Enseres                 | 5.239,50                |
| Equipos de Computación y Software | 5.831,68                |
| Vehículos                         | 15.621,30               |
| Menos depreciación acumulada      | (15.390,78)             |
| <b>Total</b>                      | <b><u>11.301,70</u></b> |

### 5. Cuentas por Pagar

Conformado por:

|                                               |                          |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
|                                               | <b><u>2,012</u></b>      |
| Proveedores Locales                           | 186.028,37               |
| Proveedores del Exterior                      | 474.866,62               |
| Obligaciones con la administración tributaria | 76.658,88                |
| Obligaciones con el IESS                      | 1.610,96                 |
| Participación Trabajadores                    | 13.012,46                |
| Otras Cuentas por Pagar                       | 19.128,22                |
| Gastos Acumulados                             | <u>15.001,86</u>         |
|                                               | <b><u>786.307,37</u></b> |

# PIROTECNICS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

### 6. Impuesto a la Renta

La conciliación del Impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

|                                      | <u>2012</u>        |
|--------------------------------------|--------------------|
| <b>Utilidad del ejercicio</b>        | <u>86.749,74</u>   |
| Base para la participación empleados | 86.749,74          |
| <b>15% participación empleados</b>   | <u>(13.012,46)</u> |
|                                      | <b>73.737,28</b>   |

### Partidas conciliatorias

#### Más

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Gastos no deducibles           | 65.820,00         |
| Base imponible                 | <u>139.557,28</u> |
| <b>23% Impuesto a la Renta</b> | <b>32.098,17</b>  |

### Utilidad básica por acción

- El cálculo de la utilidad básica por acción se basa en la utilidad neta atribuible a los accionistas comunes:

El detalle de la utilidad básica por acciones como sigue:

Utilidad neta disponible para accionistas US\$ 41.639,10

Cantidad promedio de acciones comunes 800

**Utilidad básica por acción US\$ 52,04**

# PIROTECNICS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

### 7. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

### 8. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

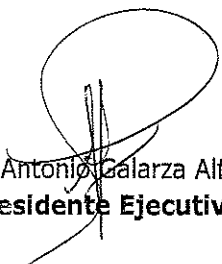
Al 31 de Diciembre del 2012 la compañía no ha efectuado apropiación alguna.

### 9. Resultados acumulados

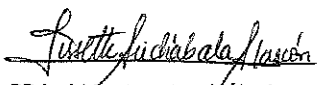
El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

### 10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2012, y la fecha de emisión de los estados financieros, Abril 30 del 2013, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten su revelación.



Ing. Antonio Galarza Alfonso  
**Presidente Ejecutivo**



CPA. Lisette Arichábala  
**Contadora**  
**Registro N° 35617**