

PIROTECNICS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014

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 Pirotecnics 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 financieros de Pirotecnics S.A., al 31 de diciembre del 2014, 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 1 de enero del 2014. 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 2013 que se presentan a efectos comparativos guardan uniformidad con las aplicadas al ejercicio 2014.

PIROTECNICS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014

En dólares estadounidenses

b) Notas explicativas

1. Caja Bancos

Conformada por :

	<u>2,014</u>
Bancos	176.606,77
Total	<u>176.606,77</u>

2. Cuentas Por Cobrar

Conformada por :

	<u>2,014</u>
Cientes	a) 229.192,55
Crédito Tributario	3.226,02
Anticipo Impuesto a la renta	10.252,10
Provisión para cuentas incobrables	(15.424,74)
Total	<u>227.245,93</u>

- a) Incluye exclusivamente las Ventas realizadas en el mes de Diciembre 2014, las misma que según políticas de cobro de la compañía serán recuperadas los primeros 15 días del mes subsiguiente.

3. Inventarios

Conformado por :

	<u>2,014</u>
Inventario Producto Terminado	176.200,15
Total	<u>176.200,15</u>

PIROTECNICS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014

En dólares estadounidenses

4. Activos Fijos

Conformado por :

	<u>2,014</u>
Terrenos y Mejoras	74.729,81
Construcciones en Proceso	41.166,36
Equipo de Oficina	535,72
Maquinaria y Equipos	860,88
Muebles y Enseres	5.505,00
Instalaciones, Maquinarias muebles	23.577,39
Equipos de Computación y Software	6.035,49
Menos depreciación acumulada	<u>(10.942,21)</u>
Total	<u>141.468,41</u>

5. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>2,014</u>
Proveedores Locales	361.895,68
Obligaciones con la administración tributaria	90.982,39
Obligaciones con el IESS	1.684,39
Participación Trabajadores	15.380,69
Gastos Acumulados	<u>17.678,10</u>
	<u>487.621,25</u>

PIROTECNICS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014

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>2014</u>
Utilidad del ejercicio	<u>102.537,92</u>
Base para la participación empleados	102.537,92
15% participación empleados	<u>(15.380,69)</u>
	87.157,23

Partidas conciliatorias

Más

Gastos no deducibles	125.523,98
Base imponible	<u>212.681,21</u>
22% Impuesto a la Renta	46.789,87

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\$ 40.367,37

Cantidad promedio de acciones comunes 800

Utilidad básica por acción US\$ 50,46

PIROTECNICS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014

En dólares estadounidenses

7. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2014 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.

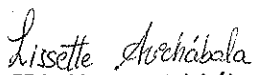
Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no ha efectuado apropiación alguna.

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 2014, y la fecha de emisión de los estados financieros, Abril 23 del 2014, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten su revelación.


CPA. Lissette Arichábala

Contadora

Registro N° 35617