

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 27 de Febrero del 2013, y fue aprobada por la Superintendencia de compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.13 bajo la razón social PILOTAJE S.A. PILOJETAC-

La Compañía tiene como objeto social la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales, condominios, e industrias.

2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

3. POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2019 constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, al efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento de hasta tres meses.

3.2 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

3.3 Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

3.5 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

A. Efectivo y equivalentes de efectivo Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2019	2018
Bancos	-	495,57
	-	495,57

Al 31 Diciembre 2018 corresponde a Valores disponibles de efectivo en las cuentas bancarias de la compañía.

B. Cuentas y documentos por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Otras cuentas por cobrar no relacionadas (2)	24.535,26	35.559,11
Cuentas por cobrar clientes (1)	8.957,85	15.524,38
	33.493,11	51.083,49

(1) Al 31 Diciembre 2019 y 2018, corresponde a Valores pendientes por cobrar a clientes.

(2) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 incluye principalmente US\$20.122,53 y US\$31.557,33 respectivamente valores entregados a varios proveedores.

C. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2019	2018
Maquinarias y equipos	112.467,18	112.466,18
Equipo de computación	1.373,20	1.373,20
Muebles y enseres	827,57	827,57
(-) Depreciación acumulada	(56.831,67)	(45.309,27)
	57.836,28	69.357,68

Al 31 Diciembre 2019 y 2018, corresponde a Valores Propiedad, planta y equipo pertenecientes a la compañía, los cuales se encuentran libres de prendas.

D. Cuentas y documentos por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2019	2018
Proveedores locales (1)	10.133,65	20.419,53
Obligaciones con Instituciones financieras (2)	5.575,19	24.852,92
Beneficios Sociales Empleados	6.233,61	2.293,96
Obligaciones con el IESS (3)	3.919,16	984,31
Participación de Trabajadores	1.189,33	640,89
Retenciones IVA y Fte. IR	395,18	2.058,82
	27.446,12	51.250,43

(1) Al 31 Diciembre 2019 y 2018, corresponde a Valores pendientes de pago a diversos proveedores.

(2) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponde al saldo del préstamo recibido en el mes de junio del 2018 del Banco Guayaquil por USD \$ 30.000,00 con una tasa de interés del 11.23%, y a un plazo de 18 meses.

(3) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponde a valores pendientes de pago de las aportaciones individuales y patronales, de los meses Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del 2019.

E. Cuentas por pagar Accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2019	2018
Cuentas por pagar accionista	18.694,02	25.024,53
	18.694,02	25.024,53

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponde a valores recibidos como prestamos del accionista, para la operación de la compañía.

4. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas como sigue: 784 de Maldonado Carbo Agustín Eugenio y 16 de Maldonado Carranza José Luis.

5. 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 este 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, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

6. INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES

Durante el periodo 2019 los ingresos ordinarios fueron de \$ 209.044,40, los ingresos no operacionales \$45.614,10 de los cuales costos y gastos operacionales son por \$ 246.729,64 de las actividades ordinarias de la compañía.

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros, atravesamos a nivel mundial por una pandemia denominada COVID-19, la misma que azotó todos los ámbitos comerciales, laboral y de desarrollo de cada unidad de negocio. En nuestro país durante los meses de Marzo hasta Mayo inclusive, se paralizaron las actividades, ocasionando una grave afectación a los ingresos de la empresa.

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 01 de junio del 2020.



Assad Salvador López Púas
Ruc 0917979171001
Contador



Agustín Eugenio Maldonado Carbo
C.I. 0904042900
Gerente General