

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A.**, se constituyó el 18 de Septiembre de 1973, Se dedicará a la fabricación de pilotes y demás implementos necesarios para cimientos y fundiciones de edificios y obras civiles, ubicada en el Km. 5.5 vía a Daule Calle Cuarta Mapasíngue Oeste en el Centro Comercial "Los Robles" oficina 7 piso 1. El RUC es 0990136467001 y el Expediente 5455.

2. MONEDA NACIONAL

PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A. registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A.** prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de

información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A. presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA PROYECTO	16,707.66
CAJA CHICA CONTABILIDAD	2,314.85
BANCO PICHINCHA	3,027.93
BANCO DEL MACHALA	13,217.37
BANCO MACHALA CTA. AHORRO	13,709.16
BANCO DEL PACIFICO	<u>25.03</u>
TOTAL	49,002.00

7.1.2. INVERSIONES CORRIENTES

El saldo de la cuenta inversiones corrientes al 31 diciembre 2013, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

INVERSIONES BCO. MACHALA	<u>60,000.00</u>
TOTAL	60,000.00

7.1.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, proviene en su mayoría

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	<u>114,796.31</u>
TOTAL	114,796.31

7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2013, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
CONSTRUANEX S.A.		<u>17,892.16</u>
	TOTAL	17,892.16

7.1.5. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2013, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
FONDO DE GARANTIA		12,484.87
EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS		<u>4,424.66</u>
	TOTAL	16,909.53

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>19,178.66</u>
	TOTAL	19,178.66

7.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
CREDITO FISCAL RENTA		59,306.35
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		32,467.83
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>9,076.46</u>
	TOTAL	100,850.64

7.1.8. INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

El saldo del Inventario Repuestos, herramientas y accesorios:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
REPUESTOS	<u>10,094.90</u>
TOTAL	10,094.90

7.1.9. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de Anticipo a Proveedores es:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>251,149.58</u>
TOTAL	251,149.58

7.1.10. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
ACTIVOS NO DEPRECIABLES	
TERRENO	10,000.00
ACTIVOS DEPRECIABLES	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	18,975.06
MUEBLES Y ENSERES	14,077.04
MÁQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES	214,790.26
EQUIPOS DE COMPUTACION	4,704.97
VEHÍCULOS	12,295.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-164,307.77
TOTAL	110,534.56

7.1.11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
INVERSIONES	<u>4,420.00</u>
TOTAL	4,420.00

7.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES	<u>50,870.84</u>
TOTAL	50,870.84

7.1.13. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
BANCO MACHALA	29,570.64
BANCO PICHINCHA	<u>19,843.62</u>
TOTAL	49,414.26

7.1.14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>131,553.16</u>
TOTAL	131,553.16

7.1.15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>41,730.77</u>
	TOTAL	41,730.77

7.1.16. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>33,473.88</u>
	TOTAL	33,473.88

7.1.17. OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
<u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u>		
RETENCIONES DE IVA		1,075.86
IVA COBRADO		12,858.57
RETENCIONES EN LA FUENTE		15,164.59
<u>CON EL IESS</u>		
APOORTE PERSONAL 9.35%		986.75
APOORTE PATRONAL 12,15%		1,280.98
FONDO DE RESERVA		782.21
<u>POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS</u>		
NOMINAS POR PAGAR		871.84
DECIMO TERCER SUELDO		3,312.82
DECIMO CUARTO SUELDO		2,421.66
VACACIONES		<u>2,131.50</u>
	TOTAL	40,886.78

7.1.18. ANTICIPO DE LOS CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
MEGAPLAZA		<u>20,553.72</u>
	TOTAL	20,553.72

7.1.19. OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
BENEFICIO EMPLEADO		<u>33,866.62</u>
	TOTAL	33,866.62

7.1.20. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$ 5.000,00 y el capital autorizado consiste en \$10.000,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

		Al 31 diciembre 2013
		(en U. S. dólares)
MANRIQUE PALAU ELIAS		\$2,600.00
MANRIQUE AGUIRRE MARIO JAVIER		\$ 800.00
MANRIQUE AGUIRRE ANA MARIA LORENA		\$ 800.00
MANRIQUE AGUIRRE CARLOS ELIAS		<u>\$ 800.00</u>
	TOTAL	\$5,000.00

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013 PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A. generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	2,828.819.42
Costo de venta	<u>2,197.166.08</u>
Ganancia Bruta	631,653.34
Gastos operacionales	4,777.68
Otros Ingresos	5,868.31
Otros egresos	<u>409,584.79</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	223,159.18
Participación a Trabajadores	-33,473.88
Impuesto a la Renta	<u>-41,730.77</u>
Utilidad del Ejercicio	147,954.53

7.3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A. cuenta con un capital social de \$ 5,000.00 y el capital autorizado consiste en \$ 10,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	251,803.28
CAMBIOS DEL AÑO	<u>100,675.03</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	352,478.31

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 **PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A.**, cuenta con efectivo de \$-156,548.00 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	-156,548.00
EVENTO SUBSECUENTE	
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-67,215.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-46,151.34</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-269,914.34
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>318,916.34</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	49,002.00

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe febrero 14, 2014, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 14 de marzo del 2014