

EMPRESA PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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 Compañías son las autorizadas por la Superintendencia de Compañía 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 registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

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

Valuación 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 31del 2014, 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 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

Al 31 diciembre

2014

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA PROYECTO	22.477.59
CAJA CHICA CONTABILIDAD	3.646.46
BANCO PICHINCHA	10.166.69
BANCO DEL MACHALA	90.267.63
BANCO DEL PACIFICO	25.53
BANCO MACHALA CUENTA DE AHORRO	<u>128.35</u>
TOTAL	126,712.25

7.1.2. 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 2014, proviene en su mayoría

**Al 31 diciembre
2014**

(en U. S. dólares)

Clientes	<u>20.716.74</u>
TOTAL	20.716.74

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2014, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2014**

(en U. S. dólares)

Construanex S.A.	<u>63.253.62</u>
TOTAL	63.253.62

7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Fondo de Garantías	30.842.49
Empleados	<u>5.159.76</u>
TOTAL	36.002.25

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

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

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Crédito Tributario IVA	<u>19.845.53</u>
TOTAL	19.845.53

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

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

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Crédito Fiscal Renta	
Rentenciones de Impuesto a la Renta	
TOTAL	65.986.55

7.1.7. INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

El saldo del Inventario Repuestos, herramientas y accesorios:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Repuestos	<u>10.094.90</u>
TOTAL	10,094.90

7.1.8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de Anticipo a Proveedores es:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Anticipo a Proveedores	<u>371.796.21</u>
TOTAL	371.796.21

7.1.9. 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 2014
	(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	216,048.26
EQUIPOS DE COMPUTACION	4,704.97
VEHÍCULOS	12,295.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-191,347.47
TOTAL	84,752.86

7.1.10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
	<u>4,420.00</u>
TOTAL	4,420.00

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Proveedores	<u>23.108.38</u>
TOTAL	23.108.38

7.1.12. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Banco Machala	86.981.86
Banco Pichincha	<u>21.470.14</u>
TOTAL	108.452.00

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	<u>131.553.16</u>
TOTAL	131.553.16

7.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>19.882.68</u>
TOTAL	19.882.68

7.1.15. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Participación Trabajadores por Pagar	<u>8.998.99</u>
TOTAL	8.998.99

7.1.16. OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u>	
Retenciones del IVA	464.90
IVA Cobrado	15.638.99
Retenciones en la Fuente	1.074.89
<u>CON EL IESS</u>	
Aporte Personal 9.35%	2.104.44
Aporte Patronal 12,15%	2.705.70
Fondo de Reserva	632.65
Prestamos Quirografario	1.029.12
<u>POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS</u>	
Decimo Tercer Sueldo	761.85
Decimo Cuarto Sueldo	3.245.00
Vacaciones	2.995.58
Participacion Empleados 15%	<u>7.221.08</u>
TOTAL	37.874.20

7.1.17. ANTICIPO DE LOS CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
MEGAPLAZA	20.553.72
AG CONSTRUCCIONES	<u>57.061.23</u>
TOTAL	77.614.95

7.1.18. OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Beneficios Empleados	<u>33.866.62</u>
TOTAL	33.866.62

7.1.19. 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 2014
	(en U. S. dólares)
Manrique Palau Elías	\$2,600.00
Manrique Aguirre Mario Javier	\$ 800.00
Manrique Aguirre Ana María Lorena	\$ 800.00
Manrique Aguirre Carlos Elías	<u>\$ 800.00</u>
TOTAL	\$ 5,000.00

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014 PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A. generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	688.397.41
Costo de venta	<u>404.726.89</u>
Ganancia Bruta	283.670.52
Otros Ingresos	6.672.90
Otros egresos	<u>230.350.13</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	59.993.29
Participación a Trabajadores	-8.998.99
Impuesto a la Renta	<u>-19.882.68</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	31.111.62

7.3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 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 2014
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	352.479.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>9.751.00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	362.230.00

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 **PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A.**, cuenta con efectivo de \$ -18,711.00 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	-18711.00
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	58.742.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>37.678.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	77.709.00
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>49.003.00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	126.712.00

EVENTO SUBSECUENTE

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe Febrero 13, 2015, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 13 de marzo del 2015.