

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 específica 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, 2015, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA PROYECTO	30,963.40
CAJA CHICA CONTABILIDAD	28,362.11
BANCO PICHINCHA	-102.58
BANCO DEL MACHALA	-33,277.50
BANCO DEL PACIFICO	25.53
BANCO MACHALA CUENTA DE AHORRO	<u>128.35</u>
TOTAL	26,099.31

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 2015, proviene en su mayoría

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

Clientes	<u>21,275.47</u>
TOTAL	21,275.47

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 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

Construanex S.A.	<u>84,946.39</u>
TOTAL	84,946.39

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 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

Fondo de Garantías	<u>30,842.49</u>
TOTAL	30,842.49

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 2015	
	(en U. S. dólares)	
Crédito Tributario IVA		<u>30,234.08</u>
	TOTAL	30,234.08

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 2015	
	(en U. S. dólares)	
Crédito Fiscal Renta		
Retenciones de Impuesto a la Renta		
	TOTAL	51,620.13

7.1.7. INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

El saldo del Inventario Repuestos, herramientas y accesorios:

	Al 31 diciembre 2015	
	(en U. S. dólares)	
Repuestos		<u>10,094.90</u>
	TOTAL	10,094.90

7.1.8. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA VENTA

El saldo del Inventario de materia prima, suministros y materiales:

	Al 31 diciembre 2015	
	(en U. S. dólares)	
Materia prima		<u>44,123.82</u>
	TOTAL	44,123.82

7.1.9. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de arrendamientos operativos pagados por anticipado es:

	Al 31 diciembre 2015	
	(en U. S. dólares)	
Depósito oficina		<u>233.00</u>
	TOTAL	233.00

7.1.10. OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de otros gastos pagados por anticipado es:

**Al 31 diciembre
2015**

	(en U. S. dólares)	
Anticipos varios		<u>236,001.48</u>
	TOTAL	236,001.48

7.1.11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de otros activos corrientes es:

**Al 31 diciembre
2015**

	(en U. S. dólares)	
Empleados		<u>5,154.76</u>
	TOTAL	5,154.76

7.1.12. 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
2015**

(en U. S. dólares)

ACTIVOS NO DEPRECIABLES

TERRENO 10,000.00

ACTIVOS DEPRECIABLES

INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) 108,858.74
MUEBLES Y ENSERES 14,077.04
MÁQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES 216,605.12
EQUIPOS DE COMPUTACION 4,704.97
VEHÍCULOS 12,295.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA -191,346.22

TOTAL 175,194.65

7.1.13. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

Confianza		120.00
Haward Jhonson		<u>4,300.00</u>
	TOTAL	4,420.00

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
Proveedores		<u>26,367.60</u>
	TOTAL	26,367.60

7.1.15. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
Banco Machala		50,834.60
Banco Pichincha		<u>9,162.27</u>
	TOTAL	59,996.87

7.1.16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
<u>OBLIGACIONES CON EL IESS</u>		
Aporte Individual 9.45%		7,129.28
Aporte Patronal 12.15%		8,562.74
Fondo de Reserva		4,683.62
Préstamos Quirografarios		2,996.31
<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>		
Nómina por pagar		1,287.54
Décimo Tercer Sueldo		1,292.91
Décimo Cuarto Sueldo		2,703.80
Vacaciones		4,336.30
	TOTAL	32,992.50

7.1.17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
<u>ADMINISTRACION TRIBUTARIA</u>		
IVA Cobrado		48,242.17
Retenciones de IVA		714.60
Retenciones en la Fuente		338.59
<u>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR</u>		
Participación 15%		14,900.97
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</u>		
Elías Manrique Palau		-56,069.20
Lorena Manrique		2,052.92
Bco. Pacífico Elías Manrique		73,377.57
<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>		
Otros Pasivos		<u>6,553.16</u>
	TOTAL	90,110.78

7.1.18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
Jubilación Patronal		30,000.00
Desahucio		<u>3,866.62</u>
	TOTAL	33,866.62

7.1.19. ANTICIPO DE LOS CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
Anticipo de Clientes		<u>149,885.03</u>
	TOTAL	149,885.03

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
2015**

(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 2015 PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A. generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	276,343.65
Costo de venta	<u>182,787.77</u>
Ganancia Bruta	93,555.88
Gastos operacionales	72,338.95
Otros Ingresos	7,024.11
Otros egresos	<u>63,449.89</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	-35,208.85
Participación a Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	<u>0.00</u>
Pérdida del Ejercicio	-35,208.85

7.3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 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 2015

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	362,230.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>-35,208.92</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	327,021.08

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **PILOTES FRANKI ECUATORIANA S.A.**, cuenta con efectivo de \$26,099 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015

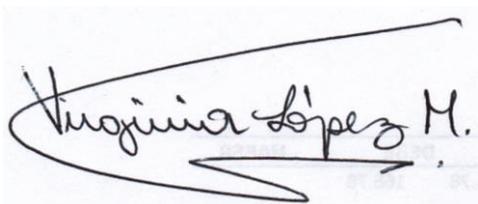
(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	38,284.00
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-90,442.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-48,455.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-100,613.00
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>126,712.00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	26,099.00

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe junio 10, 2016, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 03 de junio del 2016



Virginia López Muñoz
Contadora General