

PICONPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Cifras expresadas en miles de dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

PICONPORT S.A., con número de RUC 0992430133001 y expediente no. 121049, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, en Rocafuerte 744 y Roca constituida mediante Escritura Publica celebrada ante el Dr. Pietro Aycart Vizencini, de acuerdo con la resolución No. SC.IJ.DJC.G.2011.0003146 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dictada por el Subdirector Jurídico de Compañías, Abg. Juan Brando Alvarez, fue constituida en Guayaquil – Ecuador, en mayo del 2011 e inscrita en el registro mercantil el 2 de septiembre del mismo año. Su objeto social es la explotación de bienes inmuebles sean estos nacionales o extranjeros pudiendo; vender, comprar, importar y exportar.

La compañía inicio sus actividades operativas en mayo del 2011 y sus oficinas se encuentran ubicadas en Rocafuerte 744 y Roca.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de **PICONPORT S.A.** al 31 de diciembre de 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a tres meses).

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

2.5. Servicio y otros pagos anticipados

Corresponden a los valores correspondientes a lo acumulado del anticipo por la compra de un bien inmueble, de acuerdo a la tabla de amortización se han entregado a la fecha USD\$

2.6. Propiedades, planta y equipo:

Los demás activos se presentan al costo de adquisición, ya que en el análisis no hubo incremento ni deterioro de los mismos.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia si se capitalizan. La depreciación si se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificios	20
Vehículos	5

2.7. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.8. Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con los hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de las retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación a trabajadores

2.9. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago. Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se incluye el efectivo en bancos locales

Efectivo y equivalentes de efectivo:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
Caja	\$	144.68	\$	144.68
Bancos	\$	134,579.43	\$	134,579.43
Totales	\$	134,724.11	\$	134,724.11

NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se incluyen los siguientes saldos:

Servicios y otros pagos anticipados:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
Anticipo a proveedores - Costa Verde	\$	136,423.93	\$	136,423.93
Totales	\$	136,423.93	\$	136,423.93

NOTA 5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se incluyen los siguientes saldos:

	Saldo al 01-dic-15	Adiciones	Retiros y/o bajas	Saldo al 31-dic-15
Costo:				
Terrenos	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
Depreciables				
Edificios	77,934.43			77,934.43
Vehículos	20,299.78	0.00	0.00	20,299.78
	158,234.21	0.00	0.00	158,234.21
Depreciación acumulada	(31,989.77)	(3,896.72)	0.00	(35,886.49)
	126,244.44	(3,896.72)	0.00	122,347.72

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2015 y 2014, no generan intereses y corresponde a;

Cuentas por pagar

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
Cuentas por pagar	\$	168.12	\$	168.12
Accionistas	\$	92,179.38	\$	92,179.38
Totales	\$	92,347.50	\$	92,347.50

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor de US\$ 1 cada una.

Accionistas	No. De Acciones
Uribe Medina Maria Cristina	200.00
Orrantia Medina Maria Cecilia	200.00
Orrantia Medina Maria Gabriela	200.00
Orrantia Medina Carlos Ignacio	200.00
Totales	800.00

NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se presenta de la siguiente manera:

Resultados Acumulados		2015	2014
Utilidades no distribuidas	\$	326,368.97	\$ 326,368.97
[-] Perdidas Acumuladas	\$	-22,123.99	\$ -17,948.89
[-] Perdidas del ejercicio	\$	-3,896.72	\$ -4,175.10
Totales	\$	300,348.26	\$ 304,244.98

NOTA 10- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución en el año 2015. De acuerdo con los resultados del ejercicio se ha generado una pérdida producto de los gastos efectuados durante el año.

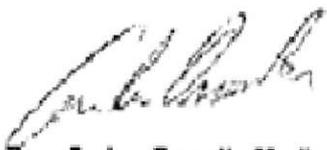
Para el caso de sociedades tenedoras de acciones, los dividendos recibidos están exentos de impuesto a la renta.

NOTA 11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas sin modificaciones.

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y a la fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta de Accionistas, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Ing. Carlos Errantia Medina
Gerente General
Cl. 0909302846



Cristian Manuel Santamaría Quimis
Contador
Reg. 049730