1 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

"HERMANOS ENDERICA SALGADO CIA. LTDA." Fue constituida como compañía de Responsabilidad Limitada mediante escritura pública el 06 de Febrero del 2013, teniendo como objeto social, el fomento, la instrucción y la práctica de la natación y todas aquellas actividades físicas y deportivas acuáticas relacionadas. Se dedicará también a la organización de competiciones deportivas y la celebración de veladas culturales y distracciones sociales. Cultivará asimismo otras modalidades deportivas náuticas y marítimas como waterpolo, ballet acuático, acuaerobics entre otras. Así como todo lo establecido, permitido por las leyes. Fue inscrita en el registro mercantil con el número 1582, el 31 de Marzo de 2013.

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.-Los estados financieros deben ser preparados de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), disposiciones establecidas en las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y sus equivalentes:

Está conformado por el efectivo disponible y los saldos de bancos.

Propiedad, planta y equipo:

Están registradas al costo; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo ajustado de los activos es depreciado por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada.

Las tasas de depreciación de los activos son:

Activos	Tasas
Equipos de computación	3.33%
Vehículos	20%

Reserva Legal:

La Ley de Compañías establece un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual será apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para incremento de capital.

Participación a trabajadores:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía destinará entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuestos.

Impuesto a la renta:

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. A partir del año 2001, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15%.

2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

Bancos	93.660,80
Total	**93.660,80**

3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos por los pagos indebidos al Servicio de Rentas Internas de la siguiente manera:

Clientes	7.504,86
Anticipo empleados y otras	1.834,94
Total	**9.339,80**

4 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos de la siguiente manera:

Inventario de Suministros o Materiales	63.959,85
Total	**63.959,85**

5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

Seguros de vehículos	21,69
Seguros de Incendio y aliadas	0,00
Total	**21,69**

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos de la siguiente manera:

Retención Renta Clientes	961,68
Crédito Tributario del IVA	1.926,97
Total	**2.888,65**

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En el ejercicio económico del 2015, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue:

COSTO	Valor de Compra	Depreciación	Valor Activo
Construcciones en proceso	189.619,80		
Vehículos	108.727,91		
Maquinaria	1.707,60		
Equipos de Comunicación	7.155,19		
Otros	7.177,97	-23.129,64	
Total	**109.459,16**	**-23.129,64**	**291.258,83**

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

Cuentas Por Pagar Proveedores Locales	15.862,43
Otras por pagar	5.303,66
Total	**21.166,09**

9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2015 está compuestos como sigue:

Obligaciones con el IESS y Beneficios Sociales por pagar	20.618,49
Total	**20.618,49**

10 OTRAS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de Diciembre del 2015 está compuestos como sigue:

Préstamos bancarios a corto plazo	287.119,65
Préstamos bancarios a largo plazo	137.889,93
Total	**425.009,58**

11 CAPITAL SOCIAL PAGADO

Al 31 de diciembre de 2015 está conformado por:

Enderica Salgado Esteban José	96.00
Enderica Salgado Juan Fernando	96.00
Enderica Salgado Santiago Paúl	96.00
Enderica Salgado Xavier Mauricio	96.00
Salgado Espinoza Lia Patricia	96.00
Total	**480.00**

12 VENTAS

Durante el año 2015 las ventas se generaron de la siguiente manera:

Ventas Tarifa 12%	415.557,06
Ventas Tarifa 0%	25.436,81
Otros ingresos, intereses ganados	140,81
Total	**441.134,68**

13 COSTO DE VENTAS Y GASTOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015 fueron como sigue:

Costo de Mano de Obra Directa	170.058,98
Costo de Mano de Obra Beneficios	50.620,43
Costo de Ventas Mercadería	0,00
Costo y gasto depreciación	21.757,12
Costo y gasto Servicios Piscina	81.283,97
Costo y gasto Servicios básicos	2.728,89
Costo y gasto Generales	105.839,34
Financieros	10.990,52
Total	**443.279,25**

14 EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 25 de 2016 (fecha de aprobación de los estados financiero) no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros a la fecha de cierre.

Las otras revelaciones dispuestas están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no estén reveladas.

Xavier Enderica Salgado
GERENTE

Anita Cerda Gallo
CONTADORA