

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### PISCINAS CAMARONERAS PICAR S.A.-

La compañía está gobernada por la Junta de Accionistas y administrada por un Presidente

Ejecutivo y Gerente General que son nominados por la Junta de Accionistas

La compañía se constituyó mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 26 de Enero de 1984.

Su objetivo principal es Actividades de Compra, Venta, Alquiler y explotación de bienes inmuebles.

### DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con NIFF PYMES, requiere que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con la finalidad de valorar y presentar algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La administración opina, que tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor información disponible al momento, los cuales pueden ser diferentes al efecto final.

### PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de compañías, las empresas domiciliadas en la República del Ecuador, debían adoptar las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el comité internacional para normas de contabilidad, para ello estableció un cronograma de implementación NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el año 2011 el periodo de transición. Los estados financieros adjuntos han sido preparados observando las normas contables mencionadas.

La compañía mantiene sus registros contables en US\$ Dólares y de acuerdo con los registros contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado.

#### Activos Fijos

Están registrados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, existen Activos Fijos depreciables pero dentro su política la depreciación será calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación.

| <u>ACTIVOS</u>                | <u>AÑOS</u> |
|-------------------------------|-------------|
| Edificios                     | 25          |
| Instalaciones                 | 10          |
| Equipos de oficina            | 10          |
| Muebles y enseres             | 10          |
| Sistema de radio comunicación | 10          |
| Otros activos fijos           | 10          |
| Vehículos                     | 5           |
| Equipos de computación        | 3           |

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US\$ Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

#### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Corresponde a una cuenta corriente local que mantiene la empresa para las entradas y salidas de efectivo que genera la empresa en su giro normal del negocio

|                   | Al 31 de diciembre del |             |
|-------------------|------------------------|-------------|
|                   | <u>2012</u>            | <u>2011</u> |
| Banco Bolivariano | 2,383.64               | 2622.43     |

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

##### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

En el 2012 corresponde a cuentas por cobrar clientes los mismos que se encuentran con un crédito de 90 días.

|                          | Al 31 de diciembre del |                  |
|--------------------------|------------------------|------------------|
|                          | <u>2012</u>            | <u>2011</u>      |
| Otras Cuentas por Cobrar | 7,939.04               | <u>10,000.00</u> |

#### **ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En el 2012 quedo un crédito tributario a favor de la empresa

|                                                | Al 31 de diciembre del |                 |
|------------------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                                | <u>2012</u>            | <u>2011</u>     |
| Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA) | 355.13                 |                 |
| Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R) | <u>1,273.89</u>        | <u>1,125.41</u> |
|                                                | <u>1,629.02</u>        | <u>1,125.41</u> |

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

|                               | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                    |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
|                               | <b><u>2012</u></b>            | <b><u>2011</u></b> |
| Edificios                     | 2,522.99                      | 2,522.99           |
| Depreciación Acum.Propiedades |                               |                    |
| Planta y Equipos.             | <u>2,109.20</u>               | <u>1,983.05</u>    |
| Total Prop. Planta y Equipos  | <u>413.79</u>                 | <u>539.94</u>      |

**PASIVO CORRIENTE**

Corresponde a cuentas por pagar locales y corrientes las que serán canceladas en un año.

|                                             | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                    |
|---------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
|                                             | <b><u>2012</u></b>            | <b><u>2011</u></b> |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR LOCALES</b> |                               |                    |
| Provisiones de gastos                       | 4,044.71                      | 56.76              |
| Impuestos corrientes                        | 143.10                        | 19.92              |
| Cuentas por Pagar                           | <u>78.45</u>                  | <u>-</u>           |
|                                             | 4,266.26 <sup>1</sup>         | 76.68              |

**PATRIMONIO**

|                                      | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                         |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|                                      | <b><u>2012</u></b>            | <b><u>2011</u></b>      |
| Capital social                       | 10,000.00                     | 10,000.00               |
| Reserva Legal                        | 233.87                        | 233.87                  |
| Reservas Facultativas y estatutarias | 1,011.01                      | 1,011.01                |
| Reserva de Capital                   | 7,481.19                      | 7,481.19                |
| Pérdidas acumuladas                  | - 4,938.31                    | - 6,278.88              |
| Ganancia/Pérdida del Período         | <u>-5,688.53</u>              | <u>1,763.91</u>         |
|                                      | <b><u>8,099.23</u></b>        | <b><u>14,211.10</u></b> |

**Capital Social:** El capital suscrito asciende a \$10.000 a un valor nominal de \$0.04 por acción equivalente a 250,000.00 acciones.

| <b>ACCIONISTAS</b>     | <b>ACCIONES</b> | <b>CAPITAL SUSCRITO</b> |
|------------------------|-----------------|-------------------------|
| FRANCISCO RIZZO REYES  | 83,334          | 3,333.36                |
| ANDRES RIZZO REYES     | 83,333          | 3,333.32                |
| MARIA JOSE RIZZO REYES | 83,333          | 3,333.32                |
|                        | <b>250,000</b>  | <b>10,000.00</b>        |

**INGRESOS**

|                      | Al 31 de diciembre del |                    |
|----------------------|------------------------|--------------------|
|                      | <b><u>2012</u></b>     | <b><u>2011</u></b> |
| PRESTACION SERVICIOS | <u>7,148.30</u>        | <u>6,834.17</u>    |

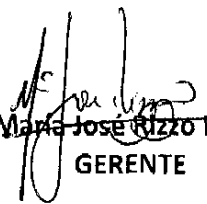
**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

|                                 |                  |                 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| SUELDOS                         | 3,686.50         | 3,168.00        |
| APORTES                         | 724.65           |                 |
| BENEFICIOS                      | -                |                 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS |                  |                 |
| A PERSONAS NATURALES            | 3,270.96         | 249.96          |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES    | 3,110.57         | 678.34          |
| IMPUESTOS CONTRIBUC.Y OTROS     | 940.14           | 769.48          |
| DEPRECIACIONES                  | 126.15           | 126.12          |
| OTROS GASTOS                    | 940.46           | 78.36           |
| INTERESES                       | <u>37.40</u>     | <u>-</u>        |
| <b>TOTAL GASTOS</b>             | <b>12,836.83</b> | <b>5,070.26</b> |
| GANANCIA/PERDIDA DEL EJERCICIO  | <u>-5,688.53</u> | <u>1,763.91</u> |

**PISCINAS CAMARONERAS PICAR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresado en US Dólares)**

Al 31 de diciembre del

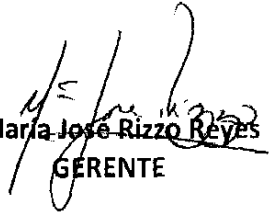
|                                              | <u>2012</u>             | <u>2011</u>             |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                |                         |                         |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      |                         |                         |
| Efectivo                                     | 2,383.64                | 2,622.43                |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   |                         |                         |
| Otras Cuentas por Cobrar                     | 7,939.04                | 10,000.00               |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE</b>        |                         |                         |
| Crédito tributario a favor de la Empresa IVA | 355.13                  |                         |
| Crédito tributario a favor de la Empresa I.R | <u>1,273.89</u>         | <u>1,125.41</u>         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                | <u><b>11,951.70</b></u> | <u><b>13,747.84</b></u> |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                           |                         |                         |
| <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>           |                         |                         |
| Edificios                                    | 2,522.99                | 2,522.99                |
| (-)Depreciación                              | <u>- 2,109.20</u>       | <u>-1,983.05</u>        |
| <b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>     | <u><b>413.79</b></u>    | <u><b>539.94</b></u>    |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                      | <u><b>12,365.49</b></u> | <u><b>14,287.78</b></u> |
| <b>PASIVO</b>                                |                         |                         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                      |                         |                         |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>        |                         |                         |
| Locales                                      | <u>4,266.26</u>         | <u>76.68</u>            |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                          | <u><b>4,266.26</b></u>  | <u><b>76.68</b></u>     |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                       |                         |                         |
| <b>CAPITAL</b>                               |                         |                         |
| CAPITAL SUSCITO O ASIGNADO                   | 10,000.00               | 10,000.00               |
| <b>RESEVAS</b>                               |                         |                         |
| Legal                                        | 233.87                  | 233.87                  |
| Facultativa y Estatutaria                    | 1,011.01                | 1,011.01                |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                 |                         |                         |
| Ganancia Acumulada                           |                         |                         |
| (-) Pérdida Acumulada                        | -4,938.31               | - 6,278.88              |
| Reserva de Capital                           | 7,481.19                | 7,481.19                |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>              |                         |                         |
| Ganancia del Período                         | -                       | 1,763.91                |
| (-)Pérdida del Período                       | <u>-5,688.53</u>        | <u>-</u>                |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                 | <u><b>8,099.23</b></u>  | <u><b>14,211.10</b></u> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             | <u><b>12,365.49</b></u> | <u><b>14,287.78</b></u> |

  
**María José Rizzo Reyes**  
**GERENTE**

  
**Leonor Manjarres**  
**CONTADORA**

**PISCINAS CAMARONERAS PICAR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**(Expresado en US Dólares)**

|                                                     | Al 31 de diciembre del  |                        |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                     | <u>2012</u>             | <u>2011</u>            |
| <b>INGRESOS</b>                                     |                         |                        |
| PRESTACION SERVICIOS                                | 7,148.30                | 6,834.17               |
| <b>GASTOS</b>                                       |                         |                        |
| ADMINISTRACION                                      | 12,799.43               | 4,991.90               |
| GASTOS FINANCIEROS                                  | <u>37.40</u>            | <u>78.36</u>           |
| TOTAL GASTOS                                        | <u>12,836.83</u>        | <u>5,070.26</u>        |
| <b>GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> | <b><u>-5,688.53</u></b> | <b><u>1,763.91</u></b> |

  
**María José Rizzo Reyes**  
**GERENTE**

  
**Leonor Manjarrés**  
**CONTADORA**

**PISCINAS CAMARONERAS PICAR S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO CONSOLIDADO**  
**(Expresado en US Dólares)**

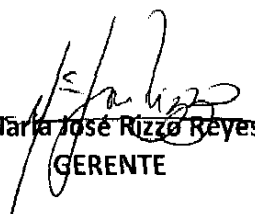
Se presentara por el método directo, clasificando por las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

|                                                                                                                                       | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
|                                                                                                                                       | <b><u>2012</u></b>            | <b><u>2011</u></b> |
| <b>INCREMENTO NETO(DISMINUCION)EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.</b>                                                         | <b>-238.79</b>                | <b>-1,655.27</b>   |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION.</b>                                                      | <b>184.55</b>                 | <b>-1,655.27</b>   |
| <b>Cobros por Actividades de operación</b>                                                                                            | <b>7,148.30</b>               | <b>6,834.17</b>    |
| • Cobros procedentes de las Ventas de bienes y prestación de servicios                                                                | 7,148.30                      | 6,834.17           |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                                                                   | <b>-7,750.82</b>              | <b>-4,985.25</b>   |
| • Otros pagos por actividad de Operación                                                                                              | -7,750.82                     | -4,985.25          |
| <b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>                                                                                           | <b>787.07</b>                 | <b>-3,504.19</b>   |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION.</b>                                                     | <b>0</b>                      | <b>0</b>           |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION.</b>                                                   | <b>-423.34</b>                | <b>0</b>           |
| • Otras entradas(salidas)de efectivo                                                                                                  | -423.34                       | 0                  |
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO.</b> | <b>- 238.79</b>               | <b>-1,655.27</b>   |
| • EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO                                                                        | <b>2,622.43</b>               | <b>4,277.70</b>    |
| • EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO                                                                            | <b>2,383.64</b>               | <b>2,622.43</b>    |

Al 31 de diciembre del  
2012                      2011

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN.**

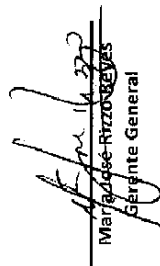
|                                                                                          |                 |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA                     | -5,688.53       | 1,763.91         |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>                                         | <b>126.15</b>   | <b>126.12</b>    |
| • Ajuste por gasto de depreciación y amortización                                        | 126.15          | 126.12           |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                                                      | <b>5,746.93</b> | <b>-3,545.30</b> |
| • (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                   | 2,060.96        | -3,000.00        |
| • (Incremento) disminución en otros activos                                              | -503.61         | -504.19          |
| • (Incremento) disminución en otros pasivos                                              | 4,189.58        | -41.11           |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.</b> | <b>184.55</b>   | <b>-1,655.27</b> |

  
**María José Rizzo Reyes**  
**GERENTE**

  
**Leonor Manjarres**  
**CONTADORA**

**PISCINAS CAMARONERAS PICAR S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

|                                     | RESULTADOS ACUMULADOS |                   |                         |                        | RESULTADOS DEL EJERCICIO     |                       |                  |                  |                     |            |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|---------------------|------------|
|                                     | Capital Social        | Reservas<br>Legal | Ganancias<br>Acumuladas | Perdidas<br>Acumuladas | Ajustes por<br>adopción NIIF | Reserva de<br>Capital | GANANCIA         | (-)PERDIDA       | Total<br>Patrimonio |            |
|                                     |                       |                   |                         |                        |                              |                       | NETA DEL PERIODO | NETA DEL PERIODO |                     |            |
|                                     |                       |                   | TOTAL                   |                        |                              |                       |                  |                  |                     |            |
| Saldo al 1 de enero 2011            | 10.000,00             | 233,87            | 1.011,01                | 1.244,88               | (7.539,81)                   | 7.481,19              | 1.250,93         |                  | 1.202,31            | 12.447,19  |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011         | 10.000,00             | 233,87            | 1.011,01                | 1.244,88               | (6.278,88)                   | 7.481,19              | 1.763,91         |                  | 2.966,22            | 14.211,10  |
| Ajuste de ejercicios anteriores     |                       |                   |                         |                        |                              |                       | -                |                  |                     |            |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2011   | 10.000,00             | 233,87            | 1.011,01                | 1.244,88               | (6.278,88)                   | 7.481,19              | 1.763,91         |                  | 2.966,22            | 14.211,10  |
| Reserva Legal                       |                       |                   |                         | -                      |                              |                       |                  |                  |                     | -          |
| Corrección de errores               |                       |                   |                         |                        | (423,34)                     |                       |                  |                  | (423,34)            | (423,34)   |
| Utilidad/Perdida del Ejercicio 2012 |                       |                   |                         |                        |                              |                       |                  | -5688,53         | (5.688,53)          | (5.688,53) |
| Saldo al 31 de Diciembre 2012       | 10.000,00             | 233,87            | 1.011,01                | 1.244,88               | (6.702,22)                   | 7.481,19              | 1.763,91         | 5688,53          | (3.145,65)          | 8.099,23   |

  
 Mari José Rizzo Reyes  
 Gerente General

  
 Leonor Manjarres  
 Contadora