

PISCINAS CAMARONERAS PICAR S. A.

Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

NOTA 1: Información Corporativa

La empresa **PISCINAS CAMARONERAS PICAR S.A.**, es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 26 de Enero de 1984, nacionalidad ecuatoriana está bajo la Vigilancia, Control y fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el artículo 431 de la Ley de Compañía y tiene asignado el expediente No.41201. La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General. El Servicios de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyentes No, 0990674744001.

NOTA 2: Resumen de las Principales Políticas Contables

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. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), estas políticas contables han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de marzo de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Base de Presentación y Periodo:

Los Estados Financieros Adjuntos por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en Marzo del 2000, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Stándar Board (IASB) y las interpretaciones aplicables.

Activos y Pasivos Financieros.-La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultado, préstamos y cuentas a cobrar y disponible para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

Efectivo y Equivalente al efectivo: Para la elaboración del flujo de efectivo se considera el dinero en caja bancos nacionales, que se mantienen para cumplir compromisos de pago.

Cuentas por Cobrar: Son Activos Financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por Cobrar Comerciales se reconocen por el importe de la factura. Se establece con cargo a Resultado una provisión, para cubrir la pérdida sino se recupera la cartera de client

PISCINAS CAMARONERAS PICAR S. A.

Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

Pagos y Gastos Anticipados: Corresponden a las pólizas de seguro, que su servicio se paga anticipadamente, se registra el costo y se amortiza hasta vigencia de la póliza.

Cuentas por Pagar: Se registran al costo al momento de la negociación del bien o servicio que se utilizan en el proceso de operación de la empresa.

Acciones de la Compañía.- Están representadas por títulos ordinarios y nominativos que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador, siendo sus accionistas personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

Propiedades, Planta y Equipos.- Se encuentra registrado al costo de adquisición, los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Las tasas de depreciación anual de estos activos, son los siguientes:

Muebles y Enseres 10%
Equipos de Oficina 10%
Equipos de Computación 33.33 %
Maquinarias y Equipos 10%
Vehículos 20%
Edificios 5%

Los activos fijos en tránsito se registran en base a los costos acumulados según factura más los gastos de nacionalización incurridos, para luego ser capitalizados

Reserva Legal: La Ley de compañía requiere el 10% de la Utilidad Neta anual se destine para esta reserva, hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas pero puede utilizarse para absorber pérdidas o aumento de capital.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de resultado Integral cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

COSTO Y GASTOS: Los gastos incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

NOTA 3: Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Banco Bolivariano	2649,39	9,05
Saldo al final del año	US.2.649,39	US\$9,05

PISCINAS CAMARONERAS PICAR S. A.

Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

Estos valores corresponden a una cuenta corriente local que tiene la compañía para las entradas y salidas de efectivo que se generan en su giro normal del negocio.

NOTA 4: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Otras Cuentas y Documentos por cobrar	2.025,12	2.025,12
Saldo al final del año	<u>US\$2.025,12</u>	<u>US\$2.025,12</u>

NOTA 5: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Otras Cuentas y Documentos por cobrar	1.603,58	2.103,26
Saldo al final del año	<u>US\$1.603,58</u>	<u>US\$2.103,26</u>

NOTA 6: Activos por Impuestos Corrientes:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	355,13	355,13
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	2.524,05	2.524,05
Retenciones en la fuente	835,20	
Saldo al final del año	<u>US\$3.714,38</u>	<u>US\$ 2.879,18</u>

El crédito tributario de IVA se origina por la retención de los clientes. El crédito tributario de Renta, se origina de igual forma por las retenciones que realizan los clientes.

NOTA 7: Propiedad, Planta y Equipo:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Edificio	2.522,99	2.522,99
(-) Depreciación	2.235,35	2.235,35
Saldo al final del año	<u>US\$ 287,64</u>	<u>US\$ 287,64</u>

PISCINAS CAMARONERAS PICAR S. A.

Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

NOTA 8: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADA

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Cuentas y Doc. por Pagar Relacionado	3.000,00	0,00
Saldo al final del año	<u>US\$3.000,00</u>	<u>US\$0,00</u>

NOTA 9: Otras Obligaciones Corrientes:

Con la administración tributaria

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Retención en la Fuente		0,63
Impuesto IVA por pagar	31,32	31,32
Saldo al final del año	<u>US\$ 31,32</u>	<u>US\$ 31,95</u>

Con el IESS

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Aportes al IESS 9,45%	35,02	71,67
Aporte Patronal 12,15%	45,01	84,55
Fondo de Reserva		831,88
Saldo al final del año	<u>US\$80,03</u>	<u>US\$ 988,10</u>

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Provisión Décimo Tercero	32,19	35,33
Provisión Décimo Cuarto	309,05	453,28
Provisión Vacaciones	811,31	690,47
Saldo al final del año	<u>US\$ 1.152,55</u>	<u>US\$1.179,08</u>

PISCINAS CAMARONERAS PICAR S. A.

Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

NOTA 8: Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

ACCIONISTAS	ACCIONES	NACIONALIDAD	CAPITAL
RIZZO REYES ANDRES HERNAN ECO.	83333	ECUADOR	3.333,32
RIZZO REYES FRANCISCO JOSE	83334	ECUADOR	3.333,36
RIZZO REYES MARIA JOSE ING.	83333	ECUADOR	3.333,32
TOTAL			\$ 10.000,00

Son acciones ordinarias y nominativas, por el valor de 0.04 dólares americanos cada una.

Estado de Flujos de Efectivo

Cobros por actividades de Operación

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la venta de servicios a sus clientes, por el valor de USD\$. 10.440,00 dólares americanos.

Pagos por actividades de Operación

La compañía para cumplir con su objeto social adquirió bienes y servicios, los cuales representan el valor total de USD\$. -7.799,66

Información por Actividades

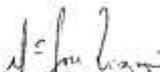
	Al 31 de diciembre del 2015
Actividades de Operación	2.640,34
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	US\$2.640,34

PISCINAS CAMARONERAS PICAR S. A.

Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

La Junta General Ordinaria de Accionistas de PISCINAS CAMARONERA PICAR S.A., celebrada el día 02 de Febrero del 2016, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2015.


Ing. Mario José Reyes de Mussfeldt
Gerente General


Ing. Azalea Pincay Zavala
Contadora