

**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 AL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

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.

**PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS**

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.

**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 clientes reconocen por el importe de la factura.

**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 las siguientes:

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

# **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 AL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**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. Los gastos se presentarán en el Estado de Resultados Integral por su función.

### **ACTIVOS FINANCIEROS:**

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

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Banco Bolivariano		2,649.39
<b>Saldo al final del año</b>		<b>US\$2,649.39</b>

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Varios	922.20	
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$922.20</b>	

#### **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Varios	2,025.11	2,025.11
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$2,025.11</b>	<b>US\$2,025.11</b>

#### **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Varios por Liquidar	1,603.58	1,603.58
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$1,603.58</b>	<b>US\$1,603.58</b>

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	355.13	355.13
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	3,703.93	3,116.27
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$4,059.06</b>	<b>US\$3,471.40</b>

**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 AL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Edificio	2.522.99	2.522.99
Ajuste Acum. Por Re expresiones o Revaluaciones	<u>28.995.06</u>	<u>28.995.06</u>
TOTAL	31.518.05	31.518.05
(-)Depreciación Acumulada	2.235.35	2.235.35
(-)Deprec.Acum. del Ajuste por Re eprex.o Revaluación	7.248.75	5.799.00
Saldo al final del año	US\$22.033.95	US\$23.483.70

**OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS:**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
INMOBILIARIA TALMAI S.A.	1.250.00	3.000.00
Saldo al final del año	US\$1.250.00	US\$3.000.00

**OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS:**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Otras Ctas y doc. Por pagar	78.22	
Saldo al final del año	US\$78.22	

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Impuestos por Pagar	438.27	278.86
Saldo al final del año	US\$438.27	US\$278.86

**CON EL IEISS**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Obligaciones por Pagar	82.72	80.03
Saldo al final del año	US\$82.72	US\$80.03

**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Beneficios de empleados por pagar	545.07	1.152.55
Saldo al final del año	US\$545.07	US\$1.152.55

**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 AL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**CAPITAL SOCIAL:**

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>CAPITAL</b>
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
	<b>TOTAL</b>		<b>\$ 10.000,00</b>

Son acciones ordinarias y nominativas.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Cobros por actividades de operación:**

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por servicios 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\$. -13.035.70 dólares americanos.

**Actividades de Financiación:**

Pagos que realizo la compañía US\$-53.69 dólares americanos.

**Información por Actividades:**

**Al 31 de diciembre del  
2016**

Actividades de Operación - 2.595.70  
Actividades de Financiación - 53.69

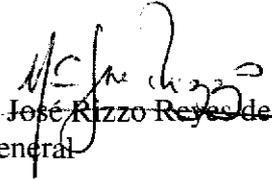
**INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO  
Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

**US\$ 2.649.39**

**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 AL 31 DICIEMBRE DEL  
2016 Y 2015**

La Junta General Extraordinaria Y Universal de Accionistas de PISCINAS CAMARONERA PICAR S.A., celebrada el día 5 de agosto 2019, resolvió aprobar los Estados Financieros rectificadas correspondientes al ejercicio económico del periodo 2016.

  
Ing. María José Rizzo Reyes de Mussfeldt  
Gerente General

  
Ing. Azalea Pineay Zavala  
Contadora