

PORTAJEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2014

PORTAJEL S.A.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Nota 1.- Norma General de Revelaciones

La compañía PORTAJEL S.A. con R.U.C. 0992201975001 tiene domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, en las calles Los Ríos 4300 entre Maracaibo y 4 de Noviembre fue constituida mediante escritura pública autorizada por el Notario Décimo Sexto el 15 de Noviembre de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Enero de 2001, su vigencia es de cincuenta años contados a partir de la inscripción de las escrituras en el Registro Mercantil. Su objeto social de compra, venta, alquiler y explotación de Bienes Inmuebles por falta de recursos económicos no pudo realizarse, por lo que a partir del 22 de Agosto de 2013 cambia su actividad económica por las de actividades de Construcción de Obras Civiles en razón de que se transfiere el 100% del paquete accionario a nuevos accionistas, quienes nombran nuevos Representantes Legales.

Fecha de corte en los Estados Financieros: 31 de Diciembre de 2014

Nota 2.- Principales Políticas y Prácticas Contables

Sistemas contables

La Contabilidad y los Estados Financieros de la compañía PORTAJEL S.A. se cifan a las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y Normas Legales Tributarias imperantes en el Ecuador.

Unidad monetaria

De acuerdo a disposiciones legales, la unidad monetaria mediante la cual la compañía PORTAJEL S.A. expresa sus cuentas contables y los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014, están registrados los créditos tributarios de la siguiente manera:

Crédito Tributario Por IVA	\$2.697,14
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 251,24
Retenciones en la fuente clientes	\$5.942,59
Crédito Tributario I. R. años anteriores	\$ 151,00

Los valores de las cuentas contables de Anticipo a la Renta, valores retenidos por clientes y el crédito tributario por Impuesto a la Renta de ejercicios anteriores serán considerados como pagos anticipados al Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2014 como lo demandan las leyes tributarias.

Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2014, están registrados los Activos Fijos de la siguiente manera:

Edificios	\$6.400,00
Muebles y Enseres	\$ 300,00
Equipos de Computación	\$1.500,00
Depreciación Acumulada	\$1.370,00

PORTAJEL S.A.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Las depreciaciones de los elementos de Propiedades, Planta y Equipos han sido consideradas a los porcentajes establecidos en las normas legales.

Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2014, están registrados en Pasivos Corrientes de la siguiente manera:

Impuesto a la Renta por Pagar	\$7.520,58
Participación de Trabajadores	\$4.399,39
Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 468,75
Retenciones IVA por Pagar	\$ 180,60

Porción corriente Provisiones Beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2014, están registrados en Pasivos Corrientes de la siguiente manera:

IESS por pagar (Aporte Patronal)	\$1.475,94
Décimo Cuarto Sueldo	\$5.572,00

Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, están registrados en Pasivos Corrientes de la siguiente manera:

Capital Social	\$ 800,00
Reserva Legal	\$ 228,61
Resultado del ejercicio	\$17.409,31

Capital suscrito y pagado, dividido en 800 en acciones ordinarias y nominarias de \$1,00 cada una.

Reserva Legal de conformidad con el artículo 297 de la Ley de Compañías se ha reservado el 10% de la utilidad líquida correspondiente al período fiscal 2013.

Resultado del ejercicio está registrado el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.

Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2014, están registradas las ventas locales netas sin impuestos a las ventas.

Costos de Ventas

Al 31 de diciembre del 2014, están registradas las compras de bienes y servicios locales netos sin impuestos.

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	64.407,28
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7.610,63
ARRENDAMIENTOS	36.840,00

PORTAJEL S.A.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

TRANSPORTE	14.687,48
OTRAS PERDIDAS	3.449,07
	126.994,46

Gastos de Administración

Al 31 de diciembre del 2014, están registrados los gastos ocasionados según detalle:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	98.661,96
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	18.148,20
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	20.498,33
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	113,87
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	160,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.001,11
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	391,14
INTERESES BANCARIOS	367,75
PAGOS OTROS SERVICIOS	138,45
ARMOTIZACIÓN	480,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	845,00
	140.805,81


AUGUSTO LUCIANO ASCENCIO PRECILLA
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
RUC # 0900627811001
Registro: 14090