

PORTOLIBRE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en USDólares)

Nota 1: NOMBRE DE LA COMPAÑIA.

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil el 20 de junio de 2002 y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil con fecha 06 de agosto del 2002. Su actividad principal es la administración de bienes inmuebles.

Nota 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Registro contable: La contabilidad y los Estados Financieros se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes) emitidas por el IASB, y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales a partir del 10 de enero del 2000, la unidad monetaria utilizada por la compañía para los estados financieros es el USDólar.

Activo fijo: Serán registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargarán a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se realizará con base del método de línea recta y de acuerdo a los siguientes años de vida útil determinados por la administración:

ACTIVOS	Vida útil (años)
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3

Los ingresos y gastos: Se contabilizarán por el método del devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Nota 3: ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente del efectivo.- Ascende a \$264.26 y está conformado por:

- Caja chica
- Banco del Pacífico

Activos Financieros.- Esta conformado por:

- Cuentas por cobrar clientes relacionados \$3,585.12
- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados \$10,128.42
- Otras cuentas por cobrar relacionadas \$ 1,384.11
- Otras cuentas por cobrar \$ 80.00

Servicios y otros pagos anticipados.- por \$950.73 dividido en:

- Seguros pagados por anticipado \$ 864.71
- Anticipo a proveedores \$86.02

Activos por impuestos corrientes.- el monto de \$9,224.65 corresponde a:

- Crédito tributario a favor de la empresa IVA \$1,516.32
- Crédito tributario a favor de la empresa renta \$7,708.33

Nota 4: ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipo.- Conformado por:

Muebles y enseres	\$ 8,737.75
Maquinaria y equipo	\$ 18,452.81
Equipo de computación	\$ 475.00

Depreciación acumulada.- que asciende a \$ 13,797.85

Otros activos no corrientes.- por \$2,000.00

Nota 5: PASIVO CORRIENTE

Cuentas y doc. Por pagar locales.- Cuentas por pagar a varios proveedores por \$ 7,386.76

Obligaciones corrientes con la administración tributaria.- corresponde a varios valores pendientes, por declaración de IVA del mes de diciembre; asciende a \$ 2,813.89, estos son:

- Iva por pagar \$ 2,139.36
- Retenciones a la renta por pagar \$ 80.66
- Retenciones de IVA por pagar \$ 112.64

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- Corresponde al impuesto causado del ejercicio 2012 por \$1,199.34.

Con el IESS.- valores pendientes de pago del mes de diciembre del 2012, a cancelarse en enero del 2013 por \$ 1064.26.

Por beneficios de ley a empleados.- Corresponde a los valores provisionados de: decimo tercer, decimo cuarto sueldo y vacaciones por pagar de los empleados. Ascende a \$3,773.45

Participación trabajadores por pagar del ejercicio.- Corresponde al 15% de participación de trabajadores en la utilidades del ejercicio 2012 por un valor de \$268.01

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- Ascende a \$13,196.08, son préstamos por pagar a empresas relacionadas.

Anticipos de clientes.- por \$844.71, servicios que se prestarán en enero del 2013

Otros pasivos corrientes.- Otras cuentas por pagar de \$ 868.27

Nota 6: PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- \$7,773.73; que corresponden a préstamos de accionistas.

Nota 7: INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS: (Composición del Patrimonio)

Capital social.- Representan 800 acciones autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reservas.- Legal \$141.23

Ganancias acumuladas.- Son ganancias acumuladas del año 2006 por \$ 414.89; del 2007 por \$380.08; del 2009 por \$1,142.45; del 2010 por \$437.77; y del 2011 por \$ 545.83.

Pérdidas acumuladas.- pérdidas del año 2008 \$ 26,373.90.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Se dejaron a valor real los activos corrigiendo errores de años anteriores al registrar, depreciar y dar de baja los activos, quedando un saldo neto de \$810.95 después de ajustes.

Resultado del ejercicio.- Durante el 2012 se obtuvo una ganancia de \$ 287.44 luego de impuestos.

Nota 8: INGRESOS ORDINARIOS

Prestación de servicios.- se generaron ingresos por \$155,451.85 producto del servicio de hospedaje que brinda el HOTEL SUITES COSTA DE ORO, su cafetería y otros adicionales como lavandería, alquiler de salones de eventos, etc.

Nota 9: GASTOS DEL PERIODO

El total de gastos incurridos para proveer los servicios que brinda la empresa ascienden a \$153,697.06; divididos en ventas por \$4,276.66, administrativos \$147,800.87, financieros \$1,587.59 y otros gastos no operativos \$31.94.

No habiendo ningún rubro significativo que merezca mención especial.

Nota 10: IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta causado del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 y con fecha máxima de obligatoriedad de declaración del 28 de abril del 2013 es de \$1,199.34.

Del total de gastos incurridos en el período hubo una porción que según la legislación tributaria no es deducible, el monto asciende a \$3,375.49; dicho valor fue registrado en la declaración de impuesto a la renta en la sección de la conciliación tributaria.

El monto del impuesto a la renta causado fue menor que el anticipo declarado en el 2011 por lo que dicho anticipo, según la actual Ley de Régimen Tributario Interno, se convierte en impuesto mínimo.

Nota 12: EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



**Ing. Marjorie Aguirre
Contadora General
PORTOLIBRE S.A.**