

PORTOLIBRE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 \$15,553.57 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 \$45,028.01
- Otras cuentas por cobrar relacionadas \$ 2,461.61

Servicios y otros pagos anticipados.- por \$1,123.22 dividido en:

- Seguros pagados por anticipado \$ 870.21
- Anticipo a proveedores \$253.01

Activos por impuestos corrientes.- el monto de \$21,413.85 corresponde a:

- Crédito tributario a favor de la empresa IVA \$9,831.46
- Crédito tributario a favor de la empresa renta \$11,582.39

Nota 4: ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipo.- Conformado por:

Muebles y enseres	\$ 8,057.75
Maquinaria y equipo	\$ 20,772.70
Equipo de computación	\$ 1,420.00

Depreciación acumulada.- que asciende a \$ 16,102.23

Otros activos no corrientes.- por \$1,000.00

Nota 5: PASIVO CORRIENTE

Cuentas y doc. Por pagar locales.- Cuentas por pagar a varios proveedores por \$ 28,343.99

Obligaciones corrientes con la administración tributaria.- corresponde a varios valores pendientes, por declaración de IVA del mes de diciembre; asciende a \$ 13,663.05, estos son:

- Iva por pagar \$ 10,588.42
- Retenciones a la renta por pagar \$ 1,898.75
- Retenciones de IVA por pagar \$ 73.44

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- Corresponde al impuesto causado del ejercicio 2013 por \$9,425.76

Con el IESS.- valores pendientes de pago del mes de diciembre del 2013, a cancelarse en enero del 2013 por \$ 1,280.72

Por beneficios de ley a empleados.- Corresponde a los valores provisionados de: decimo tercer, decimo cuarto sueldo y vacaciones por pagar de los empleados. Asciende a \$4,068.92

Participación trabajadores por pagar del ejercicio.- Corresponde al 15% de participación de trabajadores en la utilidades del ejercicio 2013 por un valor de \$6,681.73

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- Asciende a \$3,584.97; son préstamos por pagar a empresas relacionadas.

Anticipos de clientes.- por \$742.41, servicios que se prestarán en enero del 2014

Otros pasivos corrientes.- Otras cuentas por pagar de \$ 884.42

Nota 6: PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- \$4,930.57; 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.

Aportes de socios o accionistas para futura capitalización.- Por \$ 23,500.00

Reservas.- Legal \$400.00

Reserva de capital.- Por \$ 209.76

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; del 2011 por \$ 545.83; del 2014 por \$287.44

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 2013 se obtuvo una ganancia de \$ 28,151.79 luego de impuestos.

Nota 8: INGRESOS ORDINARIOS

Prestación de servicios.- se generaron ingresos por \$296,709.75 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 \$252,455.20; divididos en:

- | | |
|-------------------|--------------|
| • Ventas | \$ 4,176.11 |
| • Administrativos | \$248,020.32 |
| • Otros gastos | \$ 258.77 |

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 2013 y con fecha máxima de obligatoriedad de declaración del 28 de abril del 2014 es de \$9,425.76

Del total de gastos incurridos en el período hubo una porción que según la legislación tributaria no es deducible, el monto asciende a \$5,008.05; 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 mayor que el anticipo declarado en el 2012.

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 2013, 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.