

PORTOLIBRE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresadas en USDólares)

Nota 1: NOMBRE DE LA COMPAÑIA.

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Público Dr. Marcos Díaz Casquete del cantón Guayaquil el 20 junio 2002 y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil con fecha 06 Agosto 2002.

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)
Edificios	20
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

Activos Financieros.- Saldo de \$39.399,32 y conformado por:

- Efectivo y equivalentes por \$563,96
- Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados \$37.750,03

- Otras cuentas por cobrar no relacionadas \$1.085,33

Activos por impuestos corrientes.- el monto de \$5.160,47 corresponde a:

- Crédito tributario a favor de la empresa IVA \$1.283,80
- Crédito tributario a favor de la empresa renta \$3.876,67

Nota 4:ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, planta y equipo.- Comprende:

- Muebles y enseres \$712,50
- Otros activos no corrientes \$28.000,00

Nota 5: PASIVO CORRIENTE

- **Cuentas y doc. Por pagar no relacionadas locales.-** Cuentas por pagar a proveedores por \$ 15.617,37
- **Otras cuentas y doc. por pagar relacionadas.-** \$8.791,10.
- **Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.-** comprende:
 1. Participación trabajadores por pagar del ejercicio \$311,49
 2. Obligaciones con el IESS \$5.561,42
 3. Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados \$2.856,65
- **Impuesto por pagar del ejercicio.-**El valor de \$1.472,63

Nota 6: PASIVO NO CORRIENTE

- **Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales.-** \$10.160,63

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, accionistas, etc.-** \$23.500,00
- **Reservas.-**Un total de \$400,00
- **Otras reservas.-** Por \$209,76

Resultados acumulados.- Comprende:

- Utilidades acumuladas \$31.360,25
- Pérdidas acumuladas \$810,95
- Utilidad del ejercicio \$292,49

Nota 8: INGRESOS ORDINARIOS

Ingresos.- se generaron ingresos por un total de \$147.540,14

Nota 9: GASTOS DEL PERIODO

El total de gastos incurridos de la empresa ascienden a \$145.463,53

No hubo 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 2015 y con fecha máxima de obligatoriedad de declaración del 28 de abril del 2016 es de \$1.472,63

Nota 11: 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 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Ing. Marjorie Aguirre
Contadora