

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PORTAGEN S.A. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía PORTAGEN S.A. Está constituida en Ecuador y sus actividades principales son la venta al por mayor de materiales y minerales no ferrosos y asesoría en comercialización de metales y minerales no ferrosos.

Al 31 de diciembre del 2015 dispone de 3 empleado distribuidos en: Gerencia General Gerencia Comercial-Áreas de Ventas y Administrativa – Financiera

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

2.2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de PORTAGEN S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor de compra.

2.3. EFECTIVO Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituyó en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5. IMPUESTOS

Son registrados las Retenciones en la Fuente por Valor Agregado del 30% y 70% así como por Impuesto a la Renta que nos realiza nuestro único Cliente OTECEL S.A. Además incluye el valor por 12% IVA por Cobrar sobre Compras.

2.6. INVENTARIOS

Están valuados al costo de adquisición el cual se ha mantenido fijo en los últimos 3 años, por lo que se considera que es el correcto para valorar. Además el único proveedor de estos bienes es nuestro único cliente OTECEL S.A.

2.7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. No ha ameritado ninguna clase de ajuste por revalorización o pérdidas de valor.

2.8. ACTIVOS DIFERIDOS

Están valorados al costo histórico y son a largo plazo sin que vaya a implicar ajustes de su valor.

2.9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 5

2.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representan pasivos monetarios contraídos con instituciones del sector financiero legalmente constituidas en el país; que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método del interés efectivo. Todas las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente.

2.11. PRÉSTAMOS DE SOCIOS Y TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con los socios de la compañía a corto plazo y de devolución inmediata; que se reconocen a su valor razonable neto.

2.12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Son todos los valores por retenciones en la fuente que se ha realizado a proveedores tanto en lo que se refiere a Impuesto al Valor Agregado IVA como al Impuesto a la Renta el mismo que es pagado en forma mensual, por lo tanto su valoración es al costo y no amerita ninguna revalorización ni pérdida por deterioro.

Al no haberse realizado correcciones por aplicación de las NIIF's no ha ameritado tener ningún valor como Impuestos Diferidos.

2.13. OBLIGACIONES CON EL IESS:

Son obligaciones por aportes, préstamos y fondos de reserva al valor de costo o valor retenido; no existen variaciones de valorización.

2.14. PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS A TRABAJADORES:

El costo de los beneficios definidos por ley son determinados en base al correspondiente cálculo matemático en base a los factores establecidos. Incluye además de las remuneraciones extras los sueldos adeudados al final del ejercicio, liquidaciones pendientes y retenciones por chargeback.

2.15. PRÉSTAMOS CON TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con terceras personas a corto plazo y de devolución inmediata. Se reconocen a su valor razonable neto.

2.16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar o el Cliente aplique en base la normatividad.

2.17. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

2.18. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y los gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, por la composición de los rubros de balance no ha requerido que la Administración realice estimaciones ni establezca supuestos inherente a la actividad económica de la Compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de todas y cada una de las partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración no ameritaba ninguna clase de estimaciones y supuestos pues la valoración está al costo.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

EXIGIBLE		
Cuentas por Cobrar Varias		\$ 19.739.73

Al 31 de diciembre del 2015 el Grupo Exigible presenta el valor de USD \$ 19.739.73 por deudas de terceros desglosado de la siguiente forma: \$ 1.524,00 por la garantía entregada a la Sra. Hinojosa Estefanía por el Contrato de Arrendamiento de la Oficina que ocupa la Empresa. Además el valor de \$ 18.215.73 por valores adeudados por la Empresa CASTAEXPORT CIA. LTDA., por valores pagados en su nombre y que deberán ser recaudados y/o cruzados en los primeros meses del año 2016.

5. IMPUESTOS:

IMPUESTOS		
Crédito Tributario por IVA		\$ 13.132.23

Al 31 de diciembre del 2015 los valores que nos adeuda la Administración Tributaria ascienden a \$13.132.23 que incluye todos los valores pagados de IVA en las Compras del Ejercicio. Se compensará cuando eventualmente se emita facturas locales, mientras tanto se seguirán acumulando.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

ACTIVO FIJO		
Muebles y Enseres		\$ 5.000.00
Maquinaria y Equipo		\$ 16.238.50
Equipo de Computación y Software		\$ 3.000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO		
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		\$ (1.250.00)
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		\$ (4.059.63)
Depreciación Acumulada Equipo de Computación y Software		\$ (2.500.00)

Al 31 de diciembre del 2015 los valores que Planta y Equipo cuyo valor neto asciende a \$ 16.428.87 y está conformado por Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo y Equipos de Computación y Software los mismos que son utilizados en los talleres y las oficinas de la Empresa en las áreas Operaciones y Administración-Financiera. Se ha realizado la correspondiente depreciación mensual de acuerdo a la Ley, esto es 10% mensual para Muebles, Enseres y Maquinaria y Equipo y del 33.33% para Equipos de Computación y Software.

7. PRÉSTAMOS POR PAGAR DE TERCEROS:

PRÉSTAMOS DE		
Varios Préstamos No Relacionados		\$ 35.090.81

Este valor de \$ 35.090.81 está conformado por \$ 7.269.76 adeudado a CASTAEXPORT CIA. LTDA., por valores cancelados por esta empresa a nombre de PORTAGEN S.A. Además está el valor de \$ 27.821.05 que Socios y personas relacionadas han prestado para cubrir costos y gastos de operación de la Empresa y que deben ser cancelados y/o cruzados en los primeros meses del año 2016.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

IVA POR PAGAR		
IVA Ventas Tarifa 12% Crédito Tributario		\$ 57.00
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR		
Retenciones en la Fuente		\$ 43.32

El valor adeudado al SRI por retenciones en la fuente al 31 de diciembre del 2015 asciende a \$ 100.32 los mismos que se van cancelando en forma regular mes a mes.

9. PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS TRABAJADORES:

PROVISIONES SOCIALES		
Provisión Beneficios Sociales		\$ 1.006.80

En este rubro por valor total de \$ 1.006.80 se incluye los valores provisionados por beneficios sociales a favor de los empleados al 31 de diciembre del 2015.

10. PATRIMONIO:

PATRIMONIO		
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL		
Capital Suscrito		\$ 800,00
UTILIDAD Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		
Utilidad Acumulada de Ejercicio Anteriores		\$ 12.927.82
Utilidad Ejercicio 2014		\$ 1.509.19
Pérdida Ejercicio 2015		\$ (2.134.11)

El Patrimonio Neto de la Empresa al finalizar el periodo 2015 es de \$ 13.102.90 producto de la utilidad acumulada hasta el año 2013, más la utilidad del Ejercicio Económico 2014, menos la pérdida del 2015 y más el Capital Suscrito y Pagado.

11. INGRESOS:

INGRESOS		
Servicios Prestados al Exterior	\$ 116.887,14	100.00%
Otras Rentas no operacionales	\$ 00,00	0%
TOTAL INGRESOS		\$ 116.887.14

Los ingresos son obtenidos principalmente de la facturación a por Servicios de Asesoramiento a los proveedores – mineros en el proceso de exportación durante el Ejercicio Económico 2015. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Ingresos

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:

Consumo Telefónico	\$ 121,07	0,10%
Suministros y Materiales	\$ 1.909,77	1,60%
Mantenimiento y Reparación Equipos	\$ 13.857,36	11,64%
Impresiones	\$ 226,00	0,19%
Costo chequera	\$ 30,00	0,03%
Gastos Comisiones, Intereses y gastos bancarios	\$ 54.201,24	45,54%
Sueldos	\$ 4.988,75	4,19%
Gastos de Viaje	\$ 987,75	0,83%
Transporte y Movilización	\$ 13.985,94	11,75%
Arriendo Inmuebles	\$ 4.782,28	4,02%
Refrigerios / Cafetería	\$ 41,56	0,03%
Depreciación Activos Fijos	\$ 354,36	0,30%
Gasto Energía Eléctrica / Agua Potable	\$ 103,18	0,09%
Honorarios Profesionales	\$ 22.292,75	18,73%
TOTAL GASTOS		\$ 117.882,01
GASTOS NO DEDUCIBLES		

GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1.139.24	
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 1.139,24

Son todos los gastos incurridos por las áreas comerciales, operaciones y administrativa-financiera de la empresa durante el Ejercicio Económico 2015. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Gastos. Total \$ 119.021.25,

13. COMPROMISOS:

Han sido registrados todos los compromisos de la Empresa tanto en los ámbitos comercial como administrativo y financiero

14. CONTINGENCIAS:

No existen contingencias posibles en contra de PORTAGEN S.A., por lo que no se ha considerado valor alguno en este rubro.

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

No se han producido ninguna clase de hechos importantes después del cierre del periodo cortado al 31 de diciembre del 2015 que tengan una importante incidencia en los resultados.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus anexos fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Socios de PORTAGEN celebrada el lunes 31 de marzo del 2016.

PREPARADO POR


Luis Fernando Peralta

CONTADOR GENERAL PORTAGEN S.A.

REGISTRO MATRÍCULA PROFESIONAL C.C.P. 23031

	00.00	
	64.501,24	
	4.987,12	
	987,75	
	10.982,94	
	1.982,28	
	41,88	
	281,28	
	107,19	
	12.582,78	
TOTAL GASTOS		2.117.882,01
		GASTOS NO DEDUCIBLES