P O R T O C C I D E N T E S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Compañía PORTOCCIDENTE S.A. fue constituida el primero de Diciembre del dos mil diez, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, mediante escritura pública ante el Dr. Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Décimo Sexto del cantón; quedando inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha ocho de Diciembre del dos mil diez, según lo ordenado por la Superintendencia de Compañías en la Resolución No. SC.IJ.DJC.G.10.0008464, dictada por el Subdirector Jurídico de Compañías Abg. Juan Brando Álvarez.

Su objeto social es "Actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles"

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La preparación y presentación de los Estado Financieros se efectúan bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

PORTOCCIDENTE S.A. clasifica sus cuentas como corrientes y no corrientes dependiendo de su grado de disponibilidad y/o exigibilidad.

a) Efectivo
La compañía al final del ejercicio económico 2018, registra un saldo de $424,19 como resultado final luego de haber cubierto sus necesidades operativas, dicho valor pasa a formar parte del efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Otros anticipos entregados
La compañía registra un saldo de $1.845,00 proveniente de anticipos de servicios profesionales, administrativos, asesoría y de mantenimientos preventivos con los cuales se tiene pendiente su cancelación total.

c) Crédito Tributario de IVA a favor
La compañía registra un saldo de $28,27 el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa diferente de cero efectuados durante el mes de Diciembre del año 2018.

d) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor
La compañía registra un saldo de $660,00 de crédito tributario de Impuesto a la Renta, el cual se generó por retenciones en la fuente efectuadas por el arrendatario del bien inmueble del período 2018.

e) Propiedad, Planta y Equipos

La compañía registra en esta cuenta valores correspondientes a un Bien Inmueble adquirido en el año 2011, cuyo valor refleja el valor en libros luego de habérseles efectuado el desgaste por concepto de depreciación, para lo cual se utilizó como política contable el método de línea recta. Cabe indicar que la depreciación aplicada al Bien Inmueble no afecta el valor que representa el terreno dentro del cual se encuentra edificado el mismo.

f) Impuestos Diferidos por pérdidas tributarias

La compañía registra en esta cuenta un saldo de $649,21 producto de un impuesto diferido permanente que se originó al incurrir en gastos no deducibles de Impuesto a la Renta, y que para efectos de conciliación tributaria no intervienen en el cálculo de dicho impuesto.

g) Obligaciones corrientes con la administración tributaria

El saldo que la compañía registra al final del período 2018 contiene obligaciones tributarias por concepto de Impuesto al Valor Agregado por pagar por un valor de $990,00, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por un valor de $2,52. Cabe mencionar que estas obligaciones tributarias son exigibles a partir del 12 de Enero del 2019, puesto que pertenece al mes de Diciembre 2018.

h) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

La compañía registra en esta cuenta el valor obtenido luego de efectuarse la respectiva conciliación tributaria del período 2018, la misma que arrojó como resultado un Impuesto a la Renta causado de $649,21; el mismo que será cancelado a través del Crédito Tributario de Impuesto a la Renta acumulado durante el año 2018, a través de la facturación emitida al inquilino recurrente.

i) Cuentas por Pagar diversas/relacionadas locales

La compañía registra en esta cuenta el valor de $2.186,00 provenientes de diversas asignaciones de dinero otorgadas durante el año 2018, por la Accionista de la Compañía Elizabeth Schaffer Hlozek para poder cubrir los distintos gastos corrientes incurridos por la Compañía y que esperamos se les pueda efectuar la respectiva devolución dentro del próximo ejercicio económico.

j) Capital Social Suscrito

La compañía registra un saldo de $800,00 el mismo que se viene arrastrando desde su constitución.

k) Pérdida neta del período

La compañía registra como pérdida neta del ejercicio el resultado obtenido luego de exponer sus respectivos movimientos de ingresos y egresos, los cuales determinaron que se arroje una pérdida contable.

l) **Aportes de Accionistas para futuras capitalizaciones**
La compañía registra un saldo de $38.556,00 por concepto de la aportación entregada por los accionistas durante el año 2011 para poder adquirir el bien inmueble.

Atentamente,

SR. ANDREW MANUEL ALVARADO SCHAFFER
CI # 0908688088
GERENTE

Guayaquil, Febrero 14 del 2019