

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares americanos)

---

## 1. GENERALIDADES

**POROTOBUE S.A.**, en una sociedad anónima que se constituyó en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública, celebrada el 2 de agosto de 2013. El domicilio legal es la ciudad Quito, pudiendo establecer agencias, sucursales, oficinas, representaciones y establecimientos en cualquier lugar del Ecuador o de países extranjeros, conforme a la Ley

La compañía tiene por objeto social; proveer servicios de capacitación, asesoría y consultoría sobre fomento productivo emprendimiento, innovación, etc. De conformidad con las disposiciones legales vigentes El tiempo de duración será de 99 años

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### a) Bases de Presentación de los Estados Financieros:

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos pasivos ingresos y gastos incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

### b) Inventarios;

Los Inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado

### c) Activos Fijos;

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

- |                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| • Muebles y Enseres             | 10% |
| • Equipo de Oficina             | 10% |
| • Maquinaria y Equipo           | 10% |
| • Equipos de cómputo y software | 33% |
| • Vehículos                     | 20% |

### d) Participación de trabajadores;

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 1 5% de las utilidades antes de Impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares americanos)

deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

### e) Impuesto a la Renta;

La provisión para el pago del impuesto a la renta de registra a la tasa del 25% actual sobre la utilidad conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del periodo fiscal.

### 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA;

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2017, como sigue:

#### CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| Caja Chica                             | 0,00        |
| Bancos                                 | 0,00        |
| Caja General                           | 0,00        |
| <b>TOTAL CAJA/BANCOS E INVERSIONES</b> | <b>0,00</b> |

### 4. CUENTAS POR COBRAR NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017, como sigue:

#### CLIENTES NO RELACIONADOS

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Clientes                              | 17.326,42        |
| <b>TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS</b> | <b>0,00</b>      |
| (-) Provisión Incobrables             | 0,00             |
| <b>SUMAN</b>                          | <b>17.326,42</b> |

### 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

Estructura de otras cuentas por cobrar, cortado al 31 de diciembre del 2017, como sigue:

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| Anticipo a proveedores                | 0,00        |
| Otras Cuentas por Cobrar              | 0,00        |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>0,00</b> |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares americanos)

### 6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2017. se desglosa de la siguiente manera:

#### PAGOS ANTICIPADOS/CRÉDITO FISCAL

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Ret IVA                        | 0,00          |
| Ret. Fuente Recibidas          | <b>242,30</b> |
| Imp. Renta Anterior            | 0,00          |
| <b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>242,30</b> |

### 7. INVENTARIOS;

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

#### INVENTARIOS

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| En Bodega                | 0,00        |
| Otros Inventarios        | 0,00        |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b> | <b>0,00</b> |

### 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO;

La estructura de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera:

| Nombre                         | Costo Compra | Depreciación Acumulada 31-Dic-2017 | Valor en Libros 31-Dic-2017 |
|--------------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Muebles, Enseres               | 0,00         | 0,00                               | 0,00                        |
| Vehículos                      | 0,00         | 0,00                               | 0,00                        |
| Equipo de Computado y Software | 0,00         | 0,00                               | 0,00                        |
| <b>Total</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                 |

### 9. ACTIVOS LARGO PLAZO;

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

| Nombre                | Costo       | Depreciación Acumulada 31-Dic-2017 | Valor en Libros 31-Dic-2017 |
|-----------------------|-------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Garantías entregables | 0,00        | 0,00                               | 0,00                        |
| No Relacionados       | 0,00        | 0,00                               | 0,00                        |
| <b>Total</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                 |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares americanos)

### 10. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente.

| Concepto                      | Neto a Pagar     |
|-------------------------------|------------------|
| Otros No Relacionados Locales | 13.085,76        |
| Proveedores Locales           | 0,00             |
| Obligaciones Laborales        | 0,00             |
| Obligaciones Fiscales         | 361,49           |
| <b>Total</b>                  | <b>13.447,25</b> |

### 11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias. saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así la estructura de las Cuentas por Pagar a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera:

| Concepto                      | Neto a Pagar |
|-------------------------------|--------------|
| Otros No Relacionados Locales | 0,00         |
| Proveedores Locales           | 0,00         |
| <b>Total</b>                  | <b>0,00</b>  |

### 12. CAPITAL SOCIAL;

El capital social suscrito de POROTOBUE S.A. al 31 de diciembre de 2017, es de USD 800 dólares americanos, divididos en 800 participaciones de un dólar cada una.

### 13. RESERVA LEGAL:

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal.

### 14. CONTINGENCIAS;

La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de Impuesto a la Renta, retenciones en la fuente e IVA. Estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre de los años 2015, 2016 y 2017. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017*

*(Expresados en dólares americanos)*

---

### **15. EVENTOS SUBSECUENTES;**

- Entre el 31 de diciembre del 2017 y la Fecha del informe, 20 de abril de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados



ANDRÉS ZURITA

1714919704001

Contador