

LA PORTADA BUSINESS CENTER CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31, 2019 y 2018

1. Identificación de la compañía:

LA PORTADA BUSINESS CENTER CIA. LTDA., es una compañía limitada que fue constituida en la República del Ecuador en Abril de 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de abril del mismo año; la dirección de sus oficinas es Padre Julio Matovelle y Agustín Cueva - Cuenca, Ecuador. La compañía tiene un plazo de duración hasta el año 2021. Su actividad principal es la prestación de servicios de ADMINISTRACION DE BIENES INMUEBLES PROPIOS Y DE TERCEROS.

2. Políticas Contables Significativas:

2.1. Declaración de Cumplimiento:

Los Estados Financieros de LA PORTADA BUSINESS CENTER CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2. Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de LA PORTADA BUSINESS CENTER CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

2.3. Moneda Funcional:

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.4. Bases de medición:

2.4.1. Efectivo y equivalentes:

Comprende el efectivo de caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

2.4.2. Inventarios:

Son presentados al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Al terminar el ejercicio económico no se cuenta con mercadería en tránsito.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.4.3. Impuestos:

Impuesto Corriente: Se basa en la utilidad (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final del periodo.

LA PORTADA BUSINESS CENTER CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31, 2019 y 2018

Impuesto Diferidos: Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria) en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

2.4.4. Propiedad, planta y equipo:

Medición en el Momento del reconocimiento: Las partidas de "propiedad, planta y equipo" se miden inicialmente por su costo.

El costo de "propiedad, planta y equipo" comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición Posterior al reconocimiento: Modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, la "propiedad, planta y equipo" es registrada al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles: el costo de "propiedad, planta y equipo" se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de "propiedad, planta y equipo" y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

ITEM	VIDA ÚTIL
	Años
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5
Maquinaria	10

LA PORTADA BUSINESS CENTER CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31, 2019 y 2018

2.4.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción, y la valorización subsiguiente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto cuando la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en los 12 meses posteriores de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.6 Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.4.7 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

2.4.8 Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el *importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.*

Venta de bienes: Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

LA PORTADA BUSINESS CENTER CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31, 2019 y 2018

Prestación de servicios: Se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

2.4.9 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables Críticos:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos: A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados, con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Estimación de vidas útiles de "propiedad, planta y equipo": La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan en base al método de línea recta durante la vida útil estimada para cada tipo de activo.

Provisiones: Estas estimaciones están basadas en evaluaciones sobre los desembolsos que se deberán efectuar para liquidar las obligaciones.

LA PORTADA CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 En dólares Americanos

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja	-	-
		Bancos	1.205,35	316,54
		Inversiones Temporales	-	-
	311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.205,35	316,54

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		RELACIONADAS		
	312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	-	-
	313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior	-	-
	314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		NO RELACIONADAS		
	315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	23.923,20	9.408,80
	316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
	317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	239,23	(94,89)
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	23.692,43	9.313,91

OTRAS RELACIONADAS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	184.886,39	192.052,01
	323	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Del Exterior	-	-
	324	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	184.886,39	192.052,01

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales (Empleados-Varios)	7,47	-
	326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	7,47	-

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES 184.893,86 192.052,01

12 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
	336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	-	3.249,13
	337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	17.077,48	14.815,69
	338	Otros	2.500,20	2.840,00
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19.577,68	20.904,82

16 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	356	Propaganda y publicidad prepagada	-	-
	357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
	358	Primas de seguro pagadas por anticipado	1.256,36	1.499,10
	359	Otros pagos por anticipado	-	400,00
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1.256,36	1.899,10

ACTIVOS NO CORRIENTES

18 **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS** dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	448.674,30	30.139,84	418.534,46
	363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	156.900,00	-	156.900,00
	365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	366	Naves, Aeromovs, Barcas y similares Costo Histórico	-	-	-
	367	Naves, Aeromovs, Barcas -Ajuste Acumulado por Re expresiones	-	-	-
	368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	372	Construcción en Curso y otros activos en proceso	-	-	-
	373	Muebles y Bienes	25.162,22	2.190,00	22.972,22
	374	Equipo de Computación	6.281,27	-	6.281,27
	375	Vehículos, Equipos de Transporte y Cerrajes	3.300,00	15.000,00	18.300,00
		Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	-	-	-
		Total Costo Propiedades, Planta y Equipo	648.317,79	17.329,84	622.987,95
	384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E	(59.901,45)	-	(49.782,21)
	385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
	386	(-) Depreciación acumulada de Propiedades, P y E	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(59.901,45)	-	(49.782,21)
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	588.416,34	17.329,84	573.205,74

23 **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	440	Por diferencias temporarias-	315,56	-
	441	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
	442	Por créditos a favor del sujeto pasivo(ISD)	-	-
	443	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo del impuesto a la Renta	-	-
	444	Otros	-	-
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	315,56	-

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

25 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES** dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	-
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
	513	Cuentas y Documentos por pagar con créditos corrientes NO relacionados locales	17.036,52	38.326,91
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	17.036,52	38.326,91

26 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** dic-19 dic-18
OTRAS NO RELACIONADAS dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	12.191,39	11.544,43
	522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	12.191,39	11.544,43
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	12.191,39	11.544,43

28 **CRÉDITO A MUTUO** dic-19 dic-18
 Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	527	Crédito a mutuo	-	-
		TOTAL CRÉDITO MUTUO	-	-

LA PORTADA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

dic-19

dic-18

	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	528	Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	2.272,68	1.070,80
		Total de Obligaciones Emitidas	2.272,68	1.070,80

29 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CORRIGI-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	532	Impuesto a la renta causado del ejercicio	1.953,91	578,21
		TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.953,91	578,21

30 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CORRIGI-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	360,36	443,65
	534	Obligaciones con el IESS	976,74	623,68
	535	Jubilación Patronal	-	-
	536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	3.059,22	1.636,15
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	4.396,32	2.723,48

PASIVOS NO CORRIENTES

34 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CORRIGI-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		RELACIONADAS		
	553	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas - Locales	11.790,00	2.500,00
	554	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del - Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS		
	555	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales	-	-
	556	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Del Exterior	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NIC	11.790,00	2.500,00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

dic-19

dic-18

CORRIGI-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	557	Accionistas, socios, participes por pagar locales	658.795,78	536.231,97
	558	Accionistas, socios, participes por pagar del exterior	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	658.795,78	536.231,97

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

dic-19

dic-18

CORRIGI-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	-	-
	562	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	50.859,47	158.050,86
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	50.859,47	158.050,86

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

721.445,25

694.782,83

38 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CORRIGI-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	573	Jubilación patronal, Según informe del Actuario	3.491,02	-
	574	Desahucio, Según Informe del Actuario	1.252,90	-
	575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	4.743,92	-

LA PORTADA CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 En dólares Americanos

39 **PROVISIONES NO CORRIENTES**
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CÓDIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
			VALOR USD	VALOR USD
	576	Por garantías	12.000,00	10.248,00
		TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES	12.000,00	10.248,00

44 **PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CÓDIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
			VALOR USD	VALOR USD
	584	Anticipos oídos	12.199,35	13.440,00
	585	Subvenciones del Gobierno	-	-
	586	Otros	-	-
		TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	12.199,35	13.440,00

PATRIMONIO

42 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**
 Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CÓDIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
			VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado EXPOCOE CIA. LTDA. COELLAR GONZALEZ PAULO ANDRES COELLAR NEIRA PAULO GEOVANNY	4.850,00 50,00 100,00	4.850,00 50,00 100,00
	601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5.000,00	5.000,00

44 **RESERVAS**

Un resumen de reservas es como sigue:

CÓDIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
			VALOR USD	VALOR USD
	604	Reserva Legal	883,53	883,53
	605	Reserva Facultativa	2.645,77	2.645,77
	606	Otras	137,67	137,67
		TOTAL RESERVAS	3.666,97	3.666,97

45 **RESULTADOS ACUMULADOS**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

CÓDIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
			VALOR USD	VALOR USD
	611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	14.311,29	12.262,12
	612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	-
	613	Excedente/Pérdida del ejercicio anterior (con socios)	-	-
	614	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
	615	Utilidad del ejercicio	483,67	2.049,17
	616	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	617	Excedente/Pérdida del ejercicio económico (con socios)	-	-
		TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	14.714,96	14.311,29

46 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS**

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

CÓDIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
			VALOR USD	VALOR USD
		SUPERAVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO		
	623	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	272,15	-
	624	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujo de efectivo	-	-
	625	Otros (Gastos/Ingresos) Por Impuesto a la Renta Diferido	-	-
	626	Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos-Informativo	-	-
	627	Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derecho representativos-Informativo	-	-
		TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	272,15	-

CUENTAS DE RESULTADOS

47 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CÓDIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
			VALOR USD	VALOR USD
		OTROS		
	6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
	6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
	6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	101.230,56	81.561,44
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	101.230,56	81.561,44

LA PORTADA CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 En dólares Americanos

50 OTROS INGRESOS dic-19 dic-18

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	7.853,34	-
	6093	Otros	76,64	93,67
		TOTAL OTROS INGRESOS	7.929,98	93,67
	6990	TOTAL INGRESOS	108.340,54	81.455,11

48 COSTOS Y GASTOS dic-19 dic-18

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	7040	Salarios, salarios y demás remuneraciones, gravadas al IESS	39.201,35	29.547,66
	7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	6.362,97	4.431,43
	7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.506,16	4.948,38
	7049	Honorarios, profesionales y dietas	2.266,16	598,41
	7056	Jubilación patronal	3.375,97	-
	7058	Desabucio	1.095,80	-
	7061	Otros	366,02	-
		COSTOS POR DEPRECIACIONES		
	7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	9.597,97	9.170,50
		OTROS COSTOS		
	7178	Consumo de combustible	466,66	373,27
	7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	99,59	114,00
	7196	Mantenimiento y reparaciones	-	135,00
	7208	Impuestos contribuciones y otros	1.525,71	400,36
	7235	Instalación organización y similares	-	-
	7238	IVA que se carga al costo	965,37	306,14
	7241	Servicios públicos	1.460,44	1.662,77
	7247	Otros	252,00	2.222,71
	7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	74.542,17	53.910,43

40 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION dic-19 dic-18

Un resumen de estos cuentas es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	7068	Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	2.787,94	16,27
		PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
	7113	Gasto para Provisión Incobrables	145,14	94,09
		OTROS GASTOS		
	7176	Transporte	77,00	-
	7179	Consumo de combustible y lubricantes	-	-
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	8.709,91	5.710,11
	7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
	7197	Mantenimiento y reparaciones	4.748,54	-
	7200	Mermas	-	-
	7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	3.022,22	712,70
	7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
	7242	Servicios públicos	2.023,42	2.803,58
	7245	Pérdidas por siniestros	-	-
	7248	Otros	-	4.849,82
		TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	21.514,17	14.186,57

43 GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES dic-19 dic-18

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CORRIGI- CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		COSTO DE TRANSACCION(COMISIONES BANCARIAS,HONORARIOS,TASAS,ENTRE OTROS)		
	7263	Relacionadas locales	-	-
	7266	Relacionadas del Exterior	-	-
	7269	NO relacionadas locales(Notas de Debito Bancarias por comisiones,certificados,chequeros)	127,81	100,80
	7272	NO relacionadas del exterior (id)	-	-
		INTERESES PAGADOS A TERCEROS		
	7293	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales-->(Por prestamos de Personas Naturales)	9.774,01	10.366,08
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	9.901,82	10.466,88
	7992	TOTAL GASTOS	31.415,99	24.653,45

51

LA PORTADA CIA LTDA				
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Castillero SRI	DETALLE	dic-19		dic-18
		VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.402,38		3.091,03
094/095	(- +) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-		-
096/097	(- +) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-		-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	2.402,38		3.091,03
DIFERENCIAS PERMANENTES				
803	(-) Participación a trabajadores	- 360,36	-	- 463,65
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	4.511,37		0,83
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-	-
810	(-) Deducciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-	-
811	(+) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a LR único	-	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS		6.553,39		2.628,21
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		Generacion/Reversion	Generacion/Reversion	
		2019	2018	
814	(+) Por valor neto realizable de inventarios	-	-	-
815	(-) Por valor neto realizable de inventarios	-	-	-
816	(+) Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	1.262,26		-
817	(-) Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	-	-	-
833	(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-	-
836-837	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	7.815,65		2.628,21
850	Impuesto a la Renta Causado (25%) / O (22%) Revisar Según su empresa-->	- 1.953,91	-	- 578,21
	Gasto (Ingreso) Impuesto a la Renta, Diferido	315,56		-
	Total Gasto impuesto a la Renta del ejercicio NIIF	- 1.638,35	-	- 578,21
	(=) UTILIDAD (PERDIDA)	403,67		2.049,17


 Representante Legal
 Sra. Karina Gonzalez Jervez
 CL- 0101797959


 Contadora
 CPA.- Carolina Mosquera Ochoa
 RUC.- 0704243807001