

**PORTOCOLOMBO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

**1. Propiedad, Planta y equipo**

El detalle es el siguiente:

<b>Rubro</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Terrenos	1.934,96	1.934,96
Edificios y otros inmuebles	77.448,30	77.448,30
(-) Depreciación acumulada	(35.189,01)	(35.189,01)
<b>Saldo final</b>	<b>44.194,25</b>	<b>44.194,25</b>

**3. Cuentas por Pagar**

Se constituyen así:

<b>Rubro</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otros pasivos corrientes	6.765,01	0,00
Otros pasivos no corrientes	0,00	2.892,50
<b>Saldo final</b>	<b>6.765,01</b>	<b>2.892,50</b>

**4. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

El capital suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de \$1 cada una.

<b>Accionistas</b>	<b>Acciones</b>	<b>USD</b>
Celleri Rojas Bertha María	200	200,00
Moreno Celleri Alejandro Manuel	200	200,00
Moreno Celleri Andrés Mauricio	200	200,00
Moreno Celleri Sergio Fernando	200	200,00
<b>Totales</b>	<b>800</b>	<b>800,00</b>

**5. Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

**6. Situación Fiscal**

**Impuesto a la Renta**

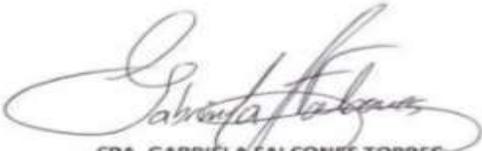
La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22%

(Periodo 2019) aplicable a las utilidades distribuidas, dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

#### **Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base al 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.



CPA. GABRIELA FALCONES TORRES  
CONTADORA GENERAL