

PORITIEN TO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2018

PORITIEN TO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Nota 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA

PORITIEN TO S.A. se constituyó como una sociedad anónima según escritura pública otorgada el 25 de Septiembre de 1998, ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil e inscrita el 9 de Noviembre de 1998 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

Su objeto social es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. Su actividad principal es el alquiler de oficinas.

Nota 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

Nota 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

3.1 Bases de Presentación

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere el juicio de la gerencia en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.2 Efectivo

El efectivo comprende al dinero disponible y a los depósitos en bancos de libre disponibilidad.

3.3 Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los arriendos de oficinas y no generan intereses.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos la provisión por deterioro.

La provisión por deterioro se carga a los resultados del año.

3.4 Activos Fijos

Los activos fijos están registrados al costo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, hasta los siguientes plazos:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificios	50
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias y pérdidas por la venta o retiro de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

3.5 Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión constan de oficinas, bodegas y parqueos ubicados en el Edificio Torres del Norte en el Cantón Guayaquil.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación acumulada se calculaba por el método de línea recta para distribuir el costo de las propiedades de inversión a lo largo de su vida útil estimada de hasta 50 años. Actualmente no se calcula la depreciación en cumplimiento a las NIIF.

3.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La tasa de impuesto aplicable a la compañía fue del 22% para el cierre del 2018 al igual que el 2017.

A partir del ejercicio fiscal 2010 se puso en vigencia la norma del pago del "Anticipo mínimo de impuesto a la renta", corresponde a la suma de los siguientes porcentajes el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos, calculados sobre las cifras del año inmediato anterior.

La norma señala 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. El contribuyente puede solicitar posteriormente la devolución al Servicio de Rentas Internas cumpliendo los requisitos para el efecto.

En el año 2015, el Servicio de Rentas Internas mediante Resolución NAC-DGFECCGC15-00000014 estableció que en caso de no existir hecho generador del impuesto a la renta en el ejercicio fiscal con cargo al que se calcula el anticipo, esto es, de no generarse ingreso gravado alguno en dicho ejercicio fiscal, no se origina la obligación de pago de este anticipo por ese ejercicio.

A partir del año 2018 la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía incrementó el impuesto a la renta para sociedades, del 22 % al 25 % y del 25 % al 28 %; sin embargo, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas¹ y no se encuentren incurso en las causales señaladas en la mencionada Ley aplicarán la tarifa impositiva del 22% del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

¹ Art. 106 del Reglamento a la Estructura e Institucionalidad de Desarrollo Productivo, de la Inversión y de los Mecanismos e Instrumentos de Fomento Productivo.

3.7 Beneficios a los empleados Beneficios de corto plazo:

Corresponden principalmente a décimo tercer y décimo cuarto sueldo mismos que se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por arrendamiento se reconocen en base al método del devengado de acuerdo con el contrato respectivo.

3.9 Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 4.- EFECTIVO

	Diciembre 31,		Variación
	2018	2017	
Disponible	514.82	-	514.82
Bancos	30,353.16	9,599.00	20,754.16
TOTAL	30,867.98	9,599.00	21,268.98

Los saldos en efectivo son de libre disponibilidad y no generan intereses.

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar, cerraron de la siguiente manera:

	Diciembre 31,		Variación
	2018	2017	
Clientes	112,801.29	54,072.00	58,729.29
Relacionadas	8,713.41	5,008.00	3,705.41
No relacionadas	213,750.02	-	213,750.02
Seguros y otros pagos anticipados	7,236.00	9,532.00	(2,296.00)
Otros	3,533.34	8,763.00	(5,229.66)
TOTAL	346,034.06	77,375.00	268,659.06

Las cuentas por cobrar son locales y corresponden a saldos por cobrar por concepto de arriendos de oficinas.

Las cuentas por cobrar no relacionadas corresponden a la compañía Comercializadora Alma Minerals Ecuador por el saldo de la venta de derechos representativos de capital que se mantenían en la Compañía Empresa Minera Papercorp.

Nota 6.- ACTIVOS FIJOS

El movimiento del año fue como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Disminucion es / ventas</u>	<u>31/12/2018</u>
Terrenos	180.00			180.00
Edificios	720,205.95			720,205.95
Muebles y Enseres	37,675.75	2,373.06		40,048.81
Maquinaria y Equipo	41,308.42	1,313.30		42,621.72
Equipos de Computación	23,871.55	407.50		24,279.05
Vehículos	311,714.76			311,714.76
Depreciación	<u>(502,301.22)</u>	<u>(52,952.96)</u>		<u>(555,254.18)</u>
TOTAL	<u>632,655.21</u>	<u>(48,859.10)</u>	<u>0.00</u>	<u>583,796.11</u>

Nota 7.- PROPIEDADES DE INVERSION

	<u>31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Disminucion es / ventas</u>	<u>Ajustes</u>	<u>31/12/2018</u>
Edificio	2,184,852.76		(77,325.25)	(8,597.82)	2,098,929.69
Depreciación	<u>(499,132.76)</u>		<u>17,060.97</u>	<u>941.28</u>	<u>(481,130.51)</u>
TOTAL	<u>1,685,720.00</u>	<u>0.00</u>	<u>(60,264.28)</u>	<u>(7,656.54)</u>	<u>1,617,799.18</u>

Corresponde principalmente a oficinas, locales y parques ubicados en el Edificio Torres del Norte.

Nota 8.- INVERSIONES

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Variación</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Fideicomiso Titularización Omnihospital	30,000.00	30,000.00	- (a)
Acciones al costo	200.00	90,435.00	(90,235.00) (b)
Ajuste acumulado por el método del Valor Patrimonial Proporcional (VPP)	-	72,090.00	(72,090.00) (c)
TOTAL	<u>30,200.00</u>	<u>120,435.00</u>	<u>(90,235.00)</u>

- (a) Corresponden a títulos valores de participación cinco (5) de \$600 de valor nominal unitario sobre una alícuota del 0.17857% en el Fideicomiso Mercantil "Titularización Omnihospital".
- (b) En el primer trimestre del 2018, se realizó la venta de 2,255,863 acciones en la Compañía Empresa Mincra Papercorp S.A. a un valor nominal de USD0.04 con el 25% de participación. Se mantienen 200 acciones en la Compañía Alaisa S.A. a un valor nominal de USD1.00 con el 25% de participación; éstas últimas están valoradas al costo.

(c) El ajuste correspondía a las acciones de la Empresa Minera Papercorp S.A.

Nota 9.- CUENTAS POR PAGAR

	dic-31		Variación
	2018	2017	
Depósitos en garantía de clientes	149,354.75	66,824.00	82,530.75
Proveedores	14,644.07	19,017.00	(4,372.93)
Obligaciones con el IESS	1,448.40	1,017.00	431.40
Beneficios sociales	1,143.31	1,083.00	60.31
Participación a trabajadores	15,847.69	6,008.00	9,839.69
Otras relacionadas	31,542.90	77,037.00	(45,494.10)
Otras cuentas por pagar	351.38	751.00	(399.62)
TOTAL	214,332.50	171,737.00	42,595.50

Las cuentas por pagar a accionistas representan préstamos, sin fecha de vencimiento y no devengan intereses.

Nota 10.- IMPUESTOS

	dic-31		Variación
	2018	2017	
Activos por impuestos corrientes			
Impuesto a la renta corriente (c)	23,457.95	31,340.00	(7,882.05)
Impuesto al Valor Agregado	-	202.00	(202.00)
TOTAL	23,457.95	31,542.00	(8,084.05)
Pasivos por impuestos corrientes			
Impuesto al Valor Agregado	725.23	-	725.23
Retenciones de impuesto a la renta	420.99	504.00	(83.01)
Retenciones de IVA	66.78	19.00	47.78
TOTAL PASIVOS	1,213.00	523.00	690.00

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	dic-31	
	2018	2017
Saldo al inicio del año	31,340.12	25,018.00
Retenciones en la fuente	15,747.72	18,048.00
Impuesto causado	(23,629.89)	(11,726.00)
Saldo al final del año	(d) 23,457.95	31,340.00

Nota 11.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	dic-31		
	2018	2017	Variación
Accionistas	1,602,742.90	1,701,745.00	(99,002.10)

Corresponden a préstamos de accionistas que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

Nota 12.- PATRIMONIO

	dic-31		
	2018	2017	Variación
Capital social	800.00	800.00	-
Aportes para futura capitalización	42,434.16	42,434.16	-
Reserva legal	473.18	473.18	-
Resultados acumulados	703,985.84	689,324.21	14,661.63
Resultados del ejercicio	66,173.70	22,318.00	43,855.70
TOTAL	813,866.88	755,349.55	58,517.33

El capital autorizado por la Superintendencia de Compañías es de \$ 800 distribuido en acciones de \$1.00 cada una.

Los resultados acumulados se componen de:

	dic-31		
	2018	2017	Variación
Resultados acumulados	230,335.63	215,674.00	14,661.63
Reserva de Capital	48,623.98	48,623.98	-
Ajustes por adopción de NIIF por primera vez	425,026.23	425,026.23	-
	703,985.84	689,324.21	14,661.63

Nota 13.- ESTADO DE RESULTADOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variación</u>
Ingresos	386,247.67	339,720.00	46,527.67
Gastos de ventas.- Publicidad	1,070.62	562.00	508.62
Gastos administrativos	279,525.77	299,106.00	(19,580.23)
Gastos financieros			-
Otros			-
TOTAL GASTOS	<u>280,596.39</u>	<u>299,668.00</u>	<u>(19,071.61)</u>
<i>Resultados antes de impuestos</i>	105,651.28	40,052.00	65,599.28
Participación a trabajadores	(15,847.69)	(6,008.00)	(9,839.69)
Impuesto a la renta (Nota 10)	(23,629.89)	(11,726.00)	(11,903.89)
RESULTADOS DEL AÑO	<u>66,173.70</u>	<u>22,318.00</u>	<u>43,855.70</u>

Los ingresos están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variación</u>
Arriendos	216,458.04	232,786.00	(16,327.96)
Servicios	-	700.00	(700.00)
Dividendos	839.14	1,801.00	(961.86)
Venta de activos fijos	46,335.72	101,913.00	(55,577.28)
Venta derechos representativos de capital	121,925.80		121,925.80
Ingresos por reembolsos	585.20	638.00	(52.80)
Otras rentas grabadas	103.77	1,881.00	(1,777.23)
TOTAL INGRESOS	<u>386,247.67</u>	<u>339,719.00</u>	<u>46,528.67</u>

Los gastos se distribuyeron como se detalla a continuación:

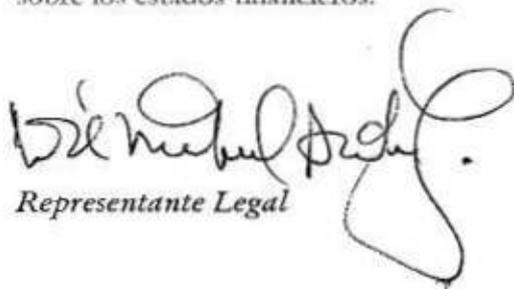
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variación</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos, salarios y otras remuneraciones	96,889.14	56,689.00	40,200.14
Aportes al IESS	19,714.92	16,929.00	2,785.92
Beneficios sociales	9,401.37	4,160.00	5,241.37
Honorarios profesionales	1,100.00	1,650.00	(550.00)
Mantenimiento y reparaciones	53,259.08	59,899.00	(6,639.92)
Combustible	50.88	565.00	(514.12)
Seguros	11,203.33	14,217.00	(3,013.67)
Gastos de gestión	209.85	1,092.00	(882.15)
Gastos de viaje	2,765.46	1,730.00	1,035.46
Servicios básicos y telecomunicaciones	9,596.90	8,712.00	884.90
Impuestos, contribuciones y otros	15,059.98	17,569.00	(2,509.02)
Depreciación	52,952.96	103,275.00	(50,322.04)
Otros	7,321.90	12,619.00	(5,297.10)
GASTOS DE PUBLICIDAD	1,070.62	562.00	508.62
TOTAL GASTOS	<u>280,596.39</u>	<u>299,668.00</u>	<u>(19,071.61)</u>

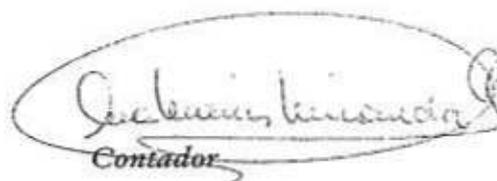
Nota 14.- INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por pagar relacionadas corresponden principalmente a recursos entregados por los accionistas para el financiamiento de las propiedades, no tienen fecha de vencimiento y no causan intereses.

Nota 15.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros por parte de los Accionistas, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 Representante Legal


 Contador