
PORTIN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

PORTIN S.A es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Quito. La compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 18 de ABRIL de 2002, ante el Notario Trigésimo Noveno del cantón.

La actividad principal de la compañía, es la venta al por menor de prendas de vestir y accesorios, la compañía realiza sus ventas en efectivo y a crédito, y las compras se realizan a crédito a proveedores locales.

NOTA 2. PRINCIPALES CRITERIOS Y / O PRINCIPIOS CONTABLES

2.1 Base de Presentación

De acuerdo a la normativa establecida por la Superintendencia de Compañías PORTIN S.A está obligada a presentar su información financiera bajo las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES.

2.2 Período de Presentación

Los Estados Financieros de PORTIN S.A., se registran sobre la base del devengado.

2.3. Moneda Funcional y de Representación

La unidad monetaria utilizada por PORTIN S.A para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación

2.4. Período Económico

El período económico de PORTIN S.A para presentar sus estados financieros corresponde desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.5. Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados contables pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

NOTA 3. RESUMEN DE LA PRINCIPAL POLITICA CONTABLE

A continuación se describe la principal política contable adoptada en la preparación del estado financiero.

3.1 Efectivo y sus Equivalente de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías.

- **Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales**

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden principalmente a aquellos acreedores pendientes de pago, por lo bienes adquiridos en el curso normal del negocio. Se espera pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y Documentos por Cobrar y/o Pagar**

Corresponden principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo se incluye cuentas por cobrar a empleados, anticipos, impuestos y relevantes, etc.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio menos los costos estimados de terminación.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado.

3.4 Propiedad, planta y equipo

3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada.

3.4.2 Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	2017
Equipo de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Maquinaria y Equipo	10.00%
Vehículos	20.00%

3.1 Beneficios a los empleados

3.6.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.2 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.3 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.4 Distribución de dividendos

Los dividendos a los socios de la Compañía se mantienen dentro del patrimonio por resolución de la Junta General de Socios.

NOTA 4: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se refiere a:

Detalle		2017	2016
Caja General	US \$	1.018,18	-
Banco Pacífico		53.722,37	35.059,73
Total	US \$	54.740,55	35.059,73

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR – COMERCIALES

A continuación se presenta un análisis por vencimiento de los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

Detalle		2017	2016
Cientes			
(1)	US\$	3992,29	14539,31

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Detalle		2017	2016
Retención I.R.	US\$	19696,28	3955,56

NOTA 7. INVENTARIOS

Se refiere a los inventarios existentes al 31 de diciembre de 2017, según el siguiente detalle:

Detalle		2017	2016
Inventario	US\$	93651,57	208544,23

Total: 93651,57

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos son como sigue

NOMBRE	Equipo de Computación	Vehículos	Muebles y Enseres
Saldo al 31/12/2015	-		
Movimientos:			
Adiciones	4815,39	13035,27	13517,86
Retiros	-		
Saldo al 31/12/2016	4815,39	13035,27	13517,86
Depreciación Acumulada			
Saldo al 31/12/2016			
Adiciones			
Retiros			
Saldo al 31/12/2017	(4752,33)	(12035,19)	(7292,42)
Saldo Neto	63,06	1000,08	6225,44

NOTA 9. PROVEEDORES

Se refiere a:

Detalle		2017	2016
Proveedores locales	US\$	8907,64	139,09

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES

Se refiere a:

Detalle		2017	2016
Décimo Tercero	US\$	3725,66	0.00
Décimo Cuarto		2944,65	0.00
Vacaciones		2275,60	0.00
15% Participación Trabajadores		00.00	2473,15
Total:		8945,91	2473,15

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Detalle		2017	2016
Impuesto por Pagar	US\$	24360,27	0,00
Total:		24360,27	

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere a:

Detalle		2017	2016
IESS por Pagar	US\$	1607,38	4982,56
Sueldos por pagar	US\$	8823,98	0,00

Total: 10431,36

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía es de US \$. 1000,00, dividido en 1000 acciones, cada una con un valor nominal de un dólar.

NOTA 14. EGRESOS OPERACIONALES

Se refiere a:

Detalle	2017
Gastos de Administración y Ventas	(413262,17)
Depreciaciones y amortizaciones	(2829,89)
Total:	<u>(416092,06)</u>

NOTA 15. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

La determinación de las cifras correspondientes a la pérdida del ejercicio por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 se presenta a continuación:

Detalle	2017
Determinación de la Pérdida del Ejercicio	
Ingresos	683244,29
(-) Costo de Ventas	272373,47
(-) Gastos operacionales	416092,06
TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO	
Pérdida 2017	5221,24

NOTA 16. CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones de la pérdida del ejercicio y del impuesto sobre las ventas del año 2017 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante este año.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes al Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

NOTA 17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (Abril 30 de 2018) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.