

PUERTOGREEN C.E.M.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

1. Información general

Compañía de Economía Mixta Puerto Terrestre de Esmeraldas

PUERTOGREEN C.E.M.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

Estos estados financieros exponen fielmente la situación financiera de la Compañía

La Administración de la empresa estima que la adopción de las Normas e Interpretaciones antes descritas tuvieron un impacto importante en los estados financieros.

Reclasificaciones

Las siguientes reclasificaciones han sido realizadas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 y 1° de enero de 2010, de acuerdo a lo señalado en Circular, de la Superintendencia de Compañías.

ESTADO DE SITUACIÓN

Rubros anteriores	Rubros actuales
ACTIVO	ACTIVO
ACTIVOS CORRIENTES	ACTIVOS CORRIENTES
Activos circulante	
Caja-bancos	Caja-bancos
Cuentas por cobrar:	Cuentas por cobrar:
Cuentas por cobrar clientes	Cuentas por cobrar clientes
Anticipo a Contratistas	Anticipo a Contratistas
Otras cuentas por cobrar	Otras cuentas por cobrar
Crédito tributario (IVA)	Crédito tributario (IVA)
Crédito tributario (Impuesto Renta)	Crédito tributario (Impuesto Renta)
	(-) Provisión Cuentas por cobrar dadas de baja
Total cuentas por cobrar	Total activos corrientes
	ACTIVOS NO CORRIENTES
Propiedad y equipo, neto	Propiedad y equipo, neto
	Activos por Impuestos diferidos
Total activo	Total activos no corrientes
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas	Pasivos no corriente
Pasivos corriente	Cuentas por pagar:
Rubros anteriores	Rubros actuales
Cuentas por pagar:	Proveedores
Proveedores	Anticipos de clientes
Anticipos de clientes	Impuestos
Impuestos	Participación trabajadores 15%
Participación trabajadores 15%	Impuesto a la renta
Rubros anteriores	Rubros actuales
Impuesto a la renta	Beneficios acumulados
Beneficios acumulados	Préstamos terceros
Préstamos terceros	Obligaciones bancarias
Obligaciones bancarias	Total del activo no corriente
Total pasivos corriente	Total del activo no corriente
Pasivo largo plazo	Pasivo no corriente
Anticipos clientes	Anticipos clientes
Obligaciones bancarias	Obligaciones bancarias

PUERTOGREEN C.E.M.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

Pasivo Impuestos diferidos	Pasivo Impuestos diferidos
Total pasivos no corrientes	Total pasivos no corrientes
Patrimonio de los Accionistas:	Patrimonio de los Accionistas:
Total pasivo y patrimonio	Total pasivo y patrimonio

5.4 Reconocimiento y Clasificación

9. Provisión cuentas dadas de baja

Al 31 de diciembre de 2011, el saldo de US\$ 306.083,29 (trescientos seis mil ochenta y tres, 29/100 dólares americanos) incluye el monto de USD 282.548.34, (doscientos ochenta y dos mil quinientos cuarenta y ocho, 34/100 dólares americanos) por contratos de obras terminadas, lo que genera diferencias con cargo a Resultados Acumulados (Cuenta de patrimonio).

Cuenta de Activos no corrientes

10. Propiedad y equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo son registrados al costo, excluyendo los costos de mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada, menos pérdidas por deterioros de valor. Así mismo, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, será capitalizados aumentando el valor de los bienes.

El terreno se registro de forma independiente del edificio o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto, no es objeto de depreciación. Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados integrales del ejercicio en que se producen.

Depreciación - Los elementos de propiedades y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada. El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad y equipo se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Vida útil económica de activos - La vida útil de los bienes de propiedad y equipo que son utilizados para propósitos del cálculo de la depreciación es determinada en base a estudios técnicos preparados por especialistas.

Adicionalmente, se utilizan estos estudios para las nuevas adquisiciones de bienes de propiedad y equipos, o cuando existen indicadores que las vidas útiles de estos bienes deben ser cambiadas. Los estudios consideran principalmente para la determinación de la vida útil del inmueble e instalaciones.

Para efecto de información financiera se muestran al costo revalorizado las propiedades de mayor importancia como: edificios, equipos e instalaciones y terrenos, en base al informe emitido por el perito calificado en la Superintendencia de Compañías.

Se presenta un cuadro informativo donde se observan los cambios derivados de la aplicación de las NIIF al 31 de diciembre de 2011 y 2010, las propiedades comprenden.

Propiedad y equipos	Costo revalorizado		Costo Histórico
	Año 2011	Año 2010	Año 2010
Edificios	2,144,768.92	2,144,768.92	1,805,041.97
Equipo e Instalaciones	120,335.61	117,776.49	101,274.70
Terrenos	1,825,898.22	1,825,898.22	350,000.00
Suman Propiedades Revaluadas	4,091,002.75	4,088,443.63	2,256,316.67
Muebles y enseres	18,484.50	17,744.50	17,744.50
Equipos oficina, computación y sonorización	64,869.23	64,529.08	64,529.08
Suman Propiedades no Revaluadas	83,353.73	82,273.58	82,273.58

PUERTOGREEN C.E.M.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a resultados integrales según corresponda.

Detalle	NIIF		NEC	
	Año 2011	Año 2010	Año 2011	Año 2010
Saldo inicial al 1 de enero	4,086,508.44	4,108,611.27	2,175,257.09	2,276,484.31
Adiciones, neto	3,639.27	62,105.94	3,639.27	62,105.94
Suman:	4,090,147.71	4,170,717.21	2,178,896.36	2,338,590.25
(-) Depreciación acumulada	60,080.51	84,208.77	117,922.76	163,333.16
Saldo al 31 de diciembre de :	4,030,067.19	4,086,508.44	2,060,973.60	2,175,257.09

Al aplicarse las Normas NIIF en el ejercicio económico 2010, la depreciación acumulada se ajustó con cargo a Resultado acumulados por el valor de US\$ 79.124,39 y en el en el período 2011 el ajuste de US\$ 57,842.25 se registro disminuyendo el gasto lo cual ocasionó un incremento de la utilidad en el mismo monto.

11. Activos diferidos

PUERTOGREEN C.E.M.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

13. Provisiones

No existen sucesos que puedan derivarse en perjuicios patrimoniales para la empresa por tanto no se ha ocasionado registro de provisiones. Sin embargo la política de la empresa determina, que en el caso de realizarse registro de alguna provisión se debe estimar periódicamente y cuantificarse considerando la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

13.1 Beneficios al personal - La empresa provisiona el gasto por concepto de Beneficios de orden social que serán cancelados a los trabajadores en fechas determinadas. Se registra mensualmente las provisiones sobre décimo tercer y cuarto sueldo, y se cancela mensualmente el Fondo de reserva al personal que ha cumplido más de un año de servicio.

13.2 Jubilación patronal

PUERTOGREEN C.E.M.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

El ingreso se reconoce de forma lineal en el período de tiempo cubierto por la tarifa pagada por las Cooperativas de transporte y los locales comerciales. Los ingresos que tiene relación con Anticipo clientes se difieren e imputan a la cuenta de resultados a lo largo del período medio estimado de duración de la relación con los concesionarios. Todos los costos asociados, así como los gastos administrativos y comerciales, se reconocen en la cuenta de resultados en el momento en que se incurren.

Las siguientes reclasificaciones han sido realizadas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 y 1° de enero de 2010, de acuerdo a lo señalado en Circular, de la Superintendencia de Compañías.

18. Estado de flujo de efectivo - Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos.** Como política de la compañía no está permitido ni autorizado sobregiros bancarios.
- **Actividades de operación:** La actividad principal como fuente de ingresos ordinarios es la facturación de los servicios prestados en la Terminal Terrestre de Esmeraldas.
- **Actividades de financiación:** Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero, en el año 2011 no se registraron cambios.

Impuesto a las ganancias

Al finalizar el ejercicio contable la empresa determina la base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en Ecuador.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12

calculan utilizando las tasas fiscales que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el ejercicio correspondiente a los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultados del estado de resultados integrales y directamente en las cuentas de patrimonio del estado de situación financiera, según corresponda.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

Transacciones significativas y sus efectos en resultado

No existen deudas de dudoso cobro relativo a saldos pendientes que ameriten provisión ni gastos reconocidos por este concepto.

Administración y alta dirección- Los miembros de la Administración y demás personas que asumen la gestión de Puertogreen C.E.M. incluyendo a la Gerencia General, así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de marzo de 2011 y 2010, en transacciones inhabituales y / o relevantes de la Sociedad.

Conforme lo determinan los estatutos, Puertogreen C.E.M. es administrada por un Directorio, los que permanecen por un período, determinado en dichos estatutos, con posibilidad de ser reelegidos.

Remuneración del Directorio

Según Escritura pública de constitución de la empresa Puertogreen C.E.M. de fecha 27 de octubre de 2006, indica que se debe nombrar 5 Directores, entre sus funciones está reunirse, en una sesión ordinaria dentro del primer trimestre posterior a la finalización del ejercicio económico para tratar lo determinado en el artículo doscientos treinta y uno de la Ley de compañías y de manera extraordinaria en cualquier tiempo cuando fuera convocada.

La remuneración que recibirán por sus servicios prestados es de: Gerente General US\$ 2.100,00 mensual y los beneficios de orden social. El resto de Directores resolvieron prestar sus servicios sin remuneración alguna hasta el año 2011 inclusive.

Contingencias:

En opinión de la Administración, no existen contingentes que implicarán pérdidas ni ganancias para la empresa.

Hechos posteriores

En el período comprendido entre el 31 Diciembre de 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se ha presentado ningún hecho importante que afecte a los mismos.

A continuación se presentan los principales indicadores financieros:

ANALISIS DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

Puertogreen C.E.M. es una empresa de economía mixta inscrita en el Registro de Mercantil y la Superintendencia de Compañías con expediente N° 95799 y está sujeta al control de Superintendencia.

PUERTOGREEN C.E.M.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

Los presentes estados financieros, se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Principales indicadores financieros

El resultado neto obtenido en el período enero

PUERTOGREEN C.E.M.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

La aplicación de las normas contables de carácter global permitirán que la información a más de cumplir los principios de alta calidad, sean comprensibles, y comparables con los estados financieros y ayuden a los usuarios a tomar decisiones económicas

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración, llevada a cabo por la gerencia; dan cuenta de la responsabilidad y buena gestión de los recursos confiados a los mismos.

El requerimiento de información financiera que permita mitigar riesgos de tipo operativo o financiero exige que ésta sea emitida con otros criterios valorativos y de clasificación que se aleje de la acostumbrada visión objetiva, prudente y basada en el costo histórico.

Declaración de Cumplimiento con NIIF

Se realizará una reestructuración organizacional con el propósito de cumplir los principios de reconocimiento y medición de la información contable, tributaria y financiera, suministrar información sobre la **situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo** de la entidad, que sea útil para los usuarios al tomar decisiones económicas.

Flujos de efectivo de la entidad, que será útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios a la medida de sus necesidades específicas de información.

También establece los conceptos y principios básicos subyacentes a los estados financieros. Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la



JERTOGREEN C.E.M.

a los Estados Financieros

de diciembre de 2011

La entidad ha revelado la información que permitirá a los usuarios de los estados financieros evaluar la importancia que los instrumentos financieros tienen para su posición y desempeño financieros.

Revelación 3:

La entidad no ha transferido activos financieros a ninguna otra parte en una transacción que no califique.

Revelación 4:

Colateral (garantía)

Puertogreen C.E.M. no ha comprometido activos financieros como colateral (garantía) por pasivos o pasivos contingentes.

Revelación 5:

Para los préstamos por pagar reconocidos a la fecha de presentación del reporte, para los cuales no hay incumplimiento de los términos o mora en el principal, intereses, fondos de amortización o términos de redención que no hayan sido redimidos a la fecha de presentación del reporte, la entidad tiene que revelar lo siguiente:

- (a) los detalles del incumplimiento o de la mora;
- (b) el valor en libros de la cantidad de los préstamos por pagar relacionados, a la fecha de presentación del reporte;
- (c) si el incumplimiento o la mora fue remediado, o si fueron renegociados los términos de los préstamos por pagar, antes de que los estados financieros fueran autorizados para emisión.

No hay incumplimientos, ni mora y los valores en libros corresponden a los correctos.

Revelación 6:

Los ingresos, gastos, ganancias; son especificados en el numeral # 17 del presente informe. No hay cambios importantes en las definiciones de los mismos, como tampoco pérdidas por deterioro de activos financieros.

Declaración de Responsabilidad

Respecto a la veracidad de la información emitida en el presente Informe se refieren a los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y comparativos con el año 2010, las notas respectivas, análisis y hechos relevantes. Se establece la responsabilidad, conforme lo indicado en el numeral 3 de este informe.