

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía Sociedad Anónima Paniris S.A. en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas se constituyó el 14 de marzo de 2003 la escritura pública correspondiente fue inscrita el día 9 de mayo de 2003 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil. El objeto social es la importación, exportación, distribución, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao).

La compañía Paniris S. A. el 10 de noviembre del año 2008 cambia de domicilio del Cantón Guayaquil al Cantón Durán y Reforma sus Estatutos ante el Abogado Renato C. Esteves Sañudo, Notario Suplente encargado de la Notaria Vigésima Novena del Cantón Guayaquil, la escritura pública correspondiente y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Durán el día veintitrés de enero del año 2009 y en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el día cinco de febrero del año 2009.

2. Políticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

Bases de presentación. - *Los estados financieros adjuntos fueron preparados en US\$, Dólares americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigentes autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores*

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición fue el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

a. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

Depreciación estimada de Propiedades, Plantas y Equipo:

| | |
|------------------------|-----|
| Edificios | 5% |
| Equipos de Computación | 33% |
| Herramientas | 10% |
| Vehículos | 20% |

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

| | |
|---------------------|----------------------|
| Caja | \$ 1,400.00 |
| Bancos | 142,584.84 |
| Bancos del Exterior | 242,472.88 |
| | \$ 386,457.72 |
| | ===== |

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

4. Pagos Anticipados

| | 2017 | 2018 | Variación |
|--|---------------|---------------|--------------|
| | \$ 119,527.01 | \$ 136,986.67 | \$ 17,459.66 |
| | ===== | | |

Registra el saldo de los préstamos concedidos por la compañía a proveedores, empleados administrativos, cuadrilla, etc. al 31 de diciembre de 2018 sin generar intereses anuales.

5. Ctas por Cobrar-Cltes. Ext.

| | 2017 | 2018 | Variación |
|--|--------------|---------------|---------------|
| | \$ 51,715.90 | \$ 272,049.01 | \$ 220,333.11 |
| | ===== | | |

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018 por los anticipos entregados a la compañía Transmar Commodity Group Ltda., en la cantidad de \$39,994.80, Blommer Chocolate co. \$5,981.61, Agroindustria Mexico(anco) \$5,739.49, generado por la venta de productos terminados (cacao), sin generar intereses anuales.

6. Cuentas por Cobrar-Clientes No Rel.

| | 2017 | 2018 | Variación |
|--|---------------|---------------|----------------|
| | \$ 222,690.06 | \$ 152,584.02 | \$ (70,106.94) |
| | ===== | | |

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018, por anticipos entregados por proveedores de la venta de productos terminados (cacao), sin generar intereses anuales.

7. Cuentas por Cobrar Empleados

\$ 3,460.84

=====

Revela el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, por préstamos otorgado a empleados administrativos.

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

8. Cuentas por cobrar Comerciantes **\$ 42,105.22**

=====

Contabiliza el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, por cacao entregado acreditado a los comerciantes, sin generar intereses anuales.

| 9. Prestamos de Accionistas | 2017 | 2018 | Variación |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | \$ 62,818.66 | \$ 65,819.42 | \$ 3,000.76 |

=====

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por préstamos entregados a la empresa para capital de trabajo.

| 10. Impuestos Anticipados a la Renta | 2017 | 2018 | Variación |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| <i>Retención en la Fuente 1%</i> | \$ 39,656.46 | \$ 43,371.34 | \$ 3,714.88 |
| <i>Impto. Valor Agregado (bienes) 12%</i> | 2,681.97 | 433.07 | (2,248.90) |
| <i>Impto. Valor Agregado (Servicios) 12%</i> | 6,235.52 | 2,552.15 | (3,683.37) |
| <i>Iva Pagado 2015-2016-2017</i> | 16,380.61 | 25,298.10 | 8,917.49 |
| <i>Retención 1% pagado año 2017</i> | 0.00 | 37,737.38 | 37,737.38 |
| <i>Anticipo Impuesto a la Renta</i> | 18,794.08 | 9,405.60 | (9,388.48) |
| | \$ 83,748.64 | \$ 118,797.64 | \$ 35,049.00 |

=====

Contabiliza el anticipo a la renta calculado por la compañía, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado, efectuada a la compañía proveniente de la comercialización de productos agrícolas al 31 de diciembre de 2018.

11. Depósitos en Garantía **\$ 946.40**

=====

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, por el depósito en garantía que mantiene en las empresa Conocel /Emapap

| 12. Inventarios | 2017 | 2018 | Variación |
|------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <i>Cacao Natural</i> | \$ 379,140.30 | \$ 42,982.73 | \$(336,157.57) |
| <i>Cacao Negro Pelota</i> | 18,664.08 | 28,555.36 | 9,891.28 |
| <i>Cacao Negro Triturado</i> | 2,706.00 | 0.00 | (2,706.00) |
| <i>Suministros</i> | 11,887.79 | 15,253.76 | 3,365.97 |
| | \$ 412,398.17 | \$ 86,791.85 | \$(325,606.32) |

=====

Registra el saldo del stock de inventario conformado por: cacao de naturaleza natural, negro pelota y suministros, al 31 de diciembre de 2018.

| 13. Propiedades, Planta y Equipos | 2017 | 2018 | Variación |
|--|---------------|---------------|------------------|
| <i>Edificios</i> | \$ 136,621.16 | \$ 136,621.16 | 0.00 |
| <i>Equipos de computación</i> | 2,101.40 | 2,101.40 | 0.00 |
| <i>Vehículos</i> | 72,671.26 | 72,671.26 | 0.00 |
| <i>Herramientas y Equipos</i> | 60,647.96 | 84,683.83 | 24,035.87 |

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Total Propiedad, Planta y Equipo | \$ 272,041.78 | \$ 296,077.65 | \$ 24,035.87 |
| Depreciación acumulada | (98,332.20) | (102,453.24) | (4,121.04) |
| Total de Propiedades. Planta y Eq. | \$ 173,709.58 | \$ 193,624.41 | \$ 19,914.83 |

Las Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan aplicando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|------------------|
| 14. Proveedores | 2017 | 2018 | Variación |
| | \$ 121,625.77 | \$ 213,970.65 | \$ 92,344.88 |

Registra el saldo de los créditos otorgados a la compañía por proveedores de suministros (cacao) y otros al 31 de diciembre de 2018, sin intereses.

| | | | |
|--|-------------|-------------|------------------|
| 15. Cuentas por Pagar a Inst, Financieras | 2017 | 2018 | Variación |
| | \$ 6,267.00 | \$ 6,736.60 | \$ 469.60 |

Importe del saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de conciliación pendiente de liquidar al Bco de Guayaquil.

| | | | |
|--|-------------|-------------|------------------|
| 16. Cuentas por Pagar Clientes No Relac | 2017 | 2018 | Variación |
| | \$ 0.00 | \$ 8,910.00 | \$ 8,910.00 |

Saldo consolidado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, por la adquisición de materiales y suministro.

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 17. Provisiones | 2017 | 2018 | Variación |
| Otras Provisiones | \$ 55.75 | \$ 0.00 | \$ (55.75) |
| Jubilación Patronal | 25,498.85 | 25,498.85 | 0.00 |
| Indemnización por desahucio | 7,895.33 | 7,895.33 | 0.00 |
| Provisiones (compra camión) | 11,972.20 | 12,156.20 | 184.00 |
| | \$ 45,422.13 | \$ 45,550.38 | \$ 128.25 |

Revela el saldo de las provisiones conciliadas por la compañía, al 31 de diciembre de 2018, para constituir el fondo de jubilación patronal y desahucio de los trabajadores de acuerdo con las normas laborales vigentes, y otras.

| | | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 18. Retenciones por Pagar | 2017 | 2018 | Variación |
| Retención en la Fuente 1% | \$ 3,525.60 | \$ 4,729.33 | \$ 1,203.73 |
| Retención en la Fuente 2% | 112.22 | 175.80 | 63.58 |
| Retención en la Fuente 8% | 116.03 | 275.97 | 159.94 |
| Honorarios profesionales 10% | 127.07 | 93.04 | (34.03) |
| Impuesto al Valor Agregado 100% | 470.19 | 3,906.43 | 3,436.24 |
| | \$ 4,351.11 | \$ 9,180.57 | \$ 4,829.46 |

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

Registra el saldo correspondiente a los impuestos retenidos por la empresa hasta el 31 de diciembre de 2018, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Interna.

| 19. Obligaciones con el IESS | 2017 | 2018 | Variación |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Aportes individuales | \$ 931.20 | \$ 920.32 | \$ (10.88) |
| Aportes Patronales | 1,126.79 | 1,085.94 | (40.85) |
| Fondos de Reserva | 644.57 | 592.06 | (52.51) |
| Préstamos Quirografarios | 1,425.01 | 1,292.62 | (132.39) |
| Préstamo Hipotecario | 219.81 | 219.81 | 0.00 |
| SECAP-IECE | 101.44 | 97.37 | (4.07) |
| | \$ 4,448.82 | \$ 4,208.12 | \$ (240.70) |
| | ===== | | |

Contabiliza el saldo correspondiente de aportes Individuales, Patronales, Fondo de Reservas, préstamos Quirografarios, Hipotecarios, y Secap-Iece pendientes de consignar al Instituto de Seguridad Social al 31 diciembre de 2018.

| 20. Obligaciones con Empleados | 2017 | 2018 | Variación |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Décimo Tercer Sueldo | \$ 842.63 | \$ 811.62 | \$ (31.01) |
| Décimo Cuarto sueldo | 7,077.40 | 5,581.70 | (1,495.70) |
| Indemnizaciones 25% | 5,718.64 | 8,276.48 | 2,557.84 |
| Vacaciones | 7,500.56 | 6,537.64 | (962.92) |
| | \$ 21,139.23 | \$ 21,207.44 | \$ 68.21 |
| | ===== | | |

Registra el saldo de: Décimo Tercer y Cuarto Sueldo, Indemnizaciones 25% y Vacaciones, pendientes de consignar al IESS al 31 de diciembre de 2018.

21. Impuesto a la Renta **\$ 20,791.96**

=====

Saldo del importe del Impuesto a la Renta pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2018.

22. Participación de Trabajadores **\$ 14,676.68**

=====

Revela el 15% de utilidades pendiente de liquidarse al personal de empleados, correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 diciembre de 2018.

| 23. Largo Plazo | 2017 | 2018 | Variación |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Documentos por Pagar | \$ 286,998.38 | \$ 333,798.38 | 46,800.00 |
| Cuentas por Pagar Accionistas | 60,100.00 | 60,100.00 | 0.00 |
| | \$ 347,098.38 | \$ 393,898.38 | 46,800.00 |
| | ===== | | |

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018

Registra el saldo de los préstamos concedidos a la empresa por sus principales para incremento del capital de trabajo, y atender gastos en la comercialización de productos agrícolas (cacao), en la cantidad de \$60,100.00 y préstamo de largo plazo \$333,798.38, al 31 de diciembre de 2018 sin intereses anuales.

24. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Contabiliza 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 de los Estados Unidos de América cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del año 2018.

25. *La compañía al 31 de diciembre de 2018, registra la utilidad neta de \$ 62,375.86 generada durante el desarrollo de la actividad económica, para la cual fue constituida legalmente.*

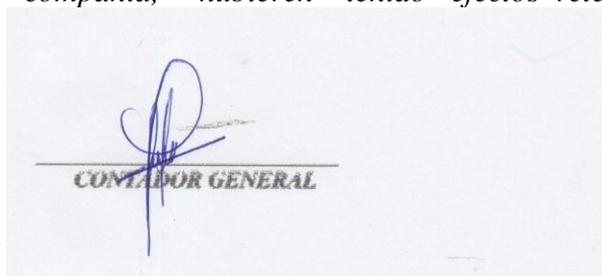
26. Reserva Legal. - *Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser Distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*

27. *La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2018.*

28. *Conforme a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, el objeto social es la importación, exportación, distribución, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao). En tal virtud, sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido en la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

29. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros al (22 marzo de 2019), en adición a las notas explicativas no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.



CONTADOR GENERAL

PANIRIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVA A LOS
ESTADO FINANCIERO
Al 31 De Diciembre del 2018