

PROBARPES S.A. PRODUCTOS DE BARCOS PESQUEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivos, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Caja	423
Banco, (1)	<u>17,591</u>
Total	<u>18,014</u>

(1) Un detalle del banco, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Banco Pichincha C.A.	<u>17,591</u>
Total	<u>17,591</u>

Al 31 de diciembre del 2018, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivos que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de los activos financieros neto, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Clientes, (1)	<u>38,807</u>
Total	<u>38,807</u>

(1) Un detalle de los principales clientes, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Pescardeg S.A.	31,787
Javier Ríos Díaz	<u>7,020</u>
Total	<u>38,807</u>

PROBARPES S.A. PRODUCTOS DE BARCOS PESQUEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

6. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Inventario de suministros	<u>207,592</u>
Total	<u>207,592</u>

Los inventarios de la compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraído para obtener liquidez.

7. BARCAZAS, VEHÍCULOS Y EQUIPOS, NETO

El movimiento de las barcazas, vehículos y equipos, neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

. . . MOVIMIENTO . . .				
	Saldos al 01/01/18	Adiciones	Bajas/ ventas Reclasificaciones	Saldos al 31/12/18
 (Dólares). . . .			
Naves, aeronaves y barcazas	172,462	0	0	172,462
Muebles y Enseres	4,136	0	(700)	3,436
Equipos de computación	634	1,251	0	1,885
Vehículo	209,942	44,393	0	254,335
Construcciones en proceso	<u>11,677</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11,677</u>
Subtotal	398,851	45,644	(700)	443,795
Depreciación acumulada	(199,382)	(45,401)	<u>0</u>	(244,783)
Total	<u>199,469</u>	<u>242</u>	(699)	<u>199,012</u>

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
<u>Banco Pichincha C.A.</u>	
Préstamo contratado el 10 de julio del 2018, a una Tasa de interés anual del 11,23 con vencimientos mensuales hasta enero del 2020.	<u>51,771</u>
Sub-total	<u>51,771</u>
Menos- porción corriente	<u>47,552</u>
Total	<u>4,219</u>

PROBARPES S.A. PRODUCTOS DE BARCOS PESQUEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

El movimiento de impuesto a la renta por los años 2018, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Saldos al inicio del año	7,237
Provisión del año	7,745
Pagos	(446)
Compensación con retenciones en la fuente	(14,536)
Saldos al final del año	<u>0</u>

Para el año 2018, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 6,207 siendo este menor al impuesto a la renta causado US\$ 7,745. La Legislación tributaria vigente, establece que, para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

11. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Un resumen de los pasivos financieros no corrientes, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Accionistas, (Nota 17)	<u>95,382</u>
Total	<u>95,382</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital autorizado consiste en 1,600 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: Gutiérrez Alzamora Verónica del Pilar de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 49,94 % del total de las acciones, Barahona Preciado Ruth Cecilia de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 50% del total de las acciones y Quinde Baidal Donato Honorio de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0,06% del total de las acciones.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2018 en febrero 24 del 2019.

13. RESERVAS LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto

PROBARPES S.A. PRODUCTOS DE BARCOS PESQUEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas, y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de los ingresos por actividades ordinarias, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
	759,464
Venta de productos tarifa 0%	<u>759,464</u>
Total	

16. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

Un resumen de los gastos de ventas y administración, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
	106,779
Sueldos y salarios	93,720
Combustibles y lubricantes	57,894
Honorarios profesionales	45,401
Depreciación	35,639
Iva que se carga al gasto	27,697
Honorarios profesionales y servicios prestados	24,024
Gastos de viaje	21,847
Beneficios sociales	20,466
Aporte patronal	4,744
Impuestos, contribuciones y otros	4,105
Servicios públicos	1,574
Seguros y reaseguros	1,340
Transporte	<u>1,093</u>
Otros	
Total	<u>446,323</u>

PROBARPES S.A. PRODUCTOS DE BARCOS PESQUEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un detalle de los saldos y transacciones con accionistas y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

**Diciembre 31
2018
(en U. S. Dólares)**

**Estados de Situación Financiera:
Pasivos financieros no corrientes:
Accionistas**

Barahona Preciado Ruth Cecilia
Gutiérrez Alzamora Verónica del Pilar
Quinde Baidal Donato Honorio

47,691
47,634
57
95,382

Total (Nota 11)

Los saldos de las cuentas por cobrar y por pagar con accionistas y partes relacionadas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimiento y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

Operaciones con partes relacionadas (Precios de Transferencia).-

Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013.- Fue publicada Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del SRI que realizó reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es que el anexo y/o informe integral de precios de transferencia debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$. 3,000,000. En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia, así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$. 6,000,000. La mencionada reforma entró en vigencia el 25 de enero de 2013.

Resolución No. NAC-DGERCGC15-0000455 del 27 de mayo del 2015.- La principal reforma incorporada, es que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$. 3,000,000, deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los US\$. 15,000,000, dichos sujetos pasivos deben presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al periodo fiscal del año 2014, el plazo será hasta el mes de septiembre de 2015, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de impuestos conforme el noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexo e informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

18. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2018, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de

PROBARPES S.A. PRODUCTOS DE BARCOS PESQUEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este Informe (septiembre 16 del 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.