

PARBRANE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

PARBRANE S.A., La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el primero de Septiembre del 2011 y operó a partir de 25 de Noviembre del 2011, su actividad principal **ACTIVIDADES AGRICOLAS**, el capital está compuesto **ALARCON ALCIVAR MARIA GLORIA**, propietario de **DOSCIENTOS VEINTISEIS** acciones y **MACIAS ALARCON JAIME**, propietario de **CIENTO OCHENTA MIL QUINIENTOS SETENTA Y CUATRO** acciones de un dólar de los Estados Unidos de América; quienes de acuerdo al "Libro de Acciones y Accionistas", está es la totalidad de las acciones.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Los ajustes efectuados al inicio o al término del período de transición, deberán contabilizarse en enero 1 de 2019.

No obstante lo precedente, cualquiera de las compañías calificadas como PYME pueden adoptar las NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros, para lo cual deberá comunicar a la Superintendencia de Compañías y cumplir con las disposiciones legales pertinentes.

Vigencia: La Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 entró en vigencia a partir de enero 12 de 2011.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Activos fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

PARBRANE S.A

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 24% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante los años 2011 y 2010, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa para el 22%.

4. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variaciones en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año	terminado
Variación	
Diciembre 31 Porcentual	
2006	2,87
2007	2,32
2008	8,83
2009	3,29
2010	3,00
2011	5,41
2012	5,14
2013	2,70
2014	3,38
2015	0,89
2016	0,66
2017	4,09
2018	-0,40

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2018	2017
Caja	US\$ 48,55	579,71
Banco	US\$ 1.466,49	13.167,34
SALDO FINAL	US\$ 1.515,04	13.247,05

6. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de las Cuentas por Cobrar Corrientes es el siguiente:

	2018	2017
Otras cuentas x Cobrar Corriente	US\$ 0,00	0,00
Otras Relacionadas Locales		

PARBRANE S.A

Otras cuentas x Cobrar Corriente	US\$	0,00	0,00
Otras No Relacionadas Locales			
Otras cuentas x Cobrar Corriente Comerciales y Otras Relacionadas Locales	US\$	2.082.184,45	1.930.280,91
SALDO FINAL	US\$	2.082.184,45	1.930.280,91

7. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de las Crédito Tributario es el siguiente:

		2018	2017
Crédito Tributario Renta	US\$	30.833,02	0,00
Crédito Tributario IVA	US\$	1.727,01	20.279,22
SALDO FINAL	US\$	32.560,03	20.279,22

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

		2018	2017
Terrenos	US\$	423.929,20	423.929,20
Edificios	US\$	34.468,20	34.468,20
Muebles y Enseres	US\$	8.865,90	8.865,90
Equipo de Computación	US\$	3.620,11	3.620,11
Otras Propiedades, Planta y Equipo	US\$	0,00	0,00
(-) Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	US\$	17.917,84	14.768,82
SALDO FINAL	US\$	452.965,60	456.114,62

9. PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de Propiedades de Inversión es el siguiente:

		2018	2017
Inversiones Permanentes	US\$	7.347,00	7.347,00
Inversiones Inmobiliarias	US\$	1.754.544,31	1.754.544,31
SALDO FINAL	US\$	1.761.891,31	1.761.891,31

10. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de las Cuentas por Cobrar NO Corrientes es el siguiente:

PARBRANE S.A

	2018	2017
Otras cuentas x Cobrar NO Corriente - US\$	0,00	0,00
Otras Relacionadas Locales		
Otras cuentas x Cobrar NO Corriente US\$ Relacionadas Locales	1.086.166,82	1.116.637,37
SALDO FINAL	US\$ 1.086.166,82	1.116.637,37

11. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de Pasivos Corrientes son los siguientes:

	2018	2017
Cuentas y documentos Por Pagar Comerciales Corrientes Locales NO Relacionadas	US\$ 732.521,84	125,00
Con la Administración Tributaria	US\$ 302,80	344,96
Impuesto a la Renta	US\$ 0,00	1.359,99
Participación de Trabajadores	US\$ 7.002,64	18.567,41
SALDO FINAL	US\$ 80.558,28	20.397,36

12. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de Pasivos No Corrientes son los siguientes:

	2018	2017
Otros Pasivos No Corrientes No Relacionadas Locales	US\$ 3.872.165,58	3.844.358,52
SALDO FINAL	US\$ 3.872.165,58	3.844.358,52

13. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

	ACCIONES	USD
Alarcón Aldívar María Gloria	US\$ 226	226,00
Macías Alarcón Jaime	180.574	180.574,00
SALDO FINAL	180.800	180.800,00

PARBRANE S.A

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de Patrimonio neto registra las siguientes cifras:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAPITAL SUSCRITO	130.800,00	130.800,00
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	1.618.047,96	1.535.388,75
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	(181.150,08)	(181.150,08)
Resultados Acumulados por Adopción de NIFF		
TOTAL	1.252.894,54	1.170.235,33

Al 31 de Diciembre del 2018 la compañía obtuvo una Utilidad Neta de US\$30.864,85

Muy Atentamente,



Ing. CPA. Luis Augusto Segura Álava
Contador General
REG. CONT# 22.549
C.C. 0906138649