Lcda.Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
Licencia Profesional 5724

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Enterprises Pasbri S.A.
Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía ***Enterprises Pasbri S.A.****, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y los Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminado en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, el mismo que contiene una opinión limpia*

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Enterprises Pasbri S.A. al 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Cpa Lcda, Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE No.482
Licencia Profesional 5724
Guayaquil, abril 21 de 2019

ENTERPRISES PASBRI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO

			2017		2018
Corriente					
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	$	59.259,38		299.386,54
Inversiones Temporales	4		0,00		400,00
Cuentas por Cobrar Clientes	5		174.977,60		249.652,50
Impuestos Anticipados a la Renta	6		237.471,27		148.297,52
Pagos Anticipados	7		0,00		350,00
Inventarios	8		129.611,25		158.596,19
Total Activo Corriente		$	601.319,50		$856.682,75
Propiedades, Planta y Equipo	9				
Terrenos		$	300.000,00	$	300.000,00
Muebles y Enseres			5.000,00		5.000,00
Equipos de Computación			3.180,00		3.180,00
Vehiculo			58.090,00		153.368,58
Herramientas y Equipos			57.000,00		57.000,00
Total Propiedades, Planta y Equipo			423.270,00		518.548,58
Depreciación Acumulada			-41.273,18		-61.013,98
Total Propiedades, Planta y Equipo		$	381.996,82		$457.534,60
Total del Activo		$	983.316,32		$1.314.217,35

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PASBRI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PASIVO

			2017	2018
Corriente				
Proveedores y Acreedores Financieros	10	$	344.754,36	$473.660,25
Cuentas por Pagar		$	3.358,95	$0,00
Cuentas por Pagar Inst. Financieras	11		0,00	55.170,58
Intereses Financieros Acumulados	12		0,00	3.034,67
Retenciones por Pagar	13	$	4.907,01	17.486,15
Obligaciones con Empleados	14		6.156,66	7.674,89
Obligaciones con el IESS	15		899,07	1.972,91
Participación de Trabajadores	16		8.691,48	22.725,68
Impuesto a la Renta	17		10.835,39	32.194,71
Total Pasivo Corriente		$	379.602,92	$631.919,84
Largo Plazo				
Proveedores L/P	18		331.073,98	331.073,98
Total Pasivo Largo Plazo		$	331.073,98	$331.073,98
Total Pasivo		$	710,676.90	$944.993,82
Patrimonio				
Capital Suscrito y Pagado	19	$	162.393,53	$800,00
Reserva Legal			619,79	619,79
Utilidades no distribuidas			232.803,27	271.219,63
Utilidad del presente ejercicio	20		38.416,36	96.584,11
Total Patrimonio		$	272,639.42	$369.223,53
Total Pasivo y Patrimonio		$	983,316.32	$1.314.217,35

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PAASBRI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Ingresos

Ventas	$	9.144.113,05
Otros Ingresos		25.672,24
		9.169.785,29
Costo de Ventas		-8.538.139,24
Utilidad Bruta	$	631.646,05

Egresos

Gastos Operacionales:		
Gastos Administrativos	$	181.772,91
Gastos de Ventas		298.368,57
Total Gastos Operacionales	$	480.141,48
Utilidad Contable del Ejercicio	$	151.504,57
(-) 15% Participación Trabajadores		-22.725,68
Utilidad Gravable		$128.778,88
(-) 25% Impuesto a la Renta	$	-32.194,71
UTILIDAD DEL EJERCICIO		$96.584,11

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PASBRI S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2018	800,00	619,79	232.803,27	38.416,36	272.639,42
Ajustes			38.416,27	-38.416,36	
Utilidad				96.584,11	96.584,11
Dic. 31/2018	**$ 800,00**	**$ 619,79**	**$ 271.219,54**	**$ 96.584.11**	**$ 369.223,53**

Ver notas a los estados financieros.

CPA Lcda. Marjorie Cepeda de Ruiz

ENTERPRISES PASBRI S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	*$*	*9.144.113,05*
Sueldos y salarios pagados		*-257.914.,20*
Efectivo pagado a proveedores		*-8.538.139,24*
Impuestos Pagados		*-32.208,82*
Otras Salidas de Efectivo		*-32.615,63*
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	***$***	***283.235.16***
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de activo fijo		*-98.278,58*
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	***$***	***(98.278,58)***
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Aumento (Dsminución) en Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Préstamo Recibido a Corto Plazo		*55.170,58*
Efectivo Neto Proveniente (Usado) en Actividades de Financiamiento	***$***	***55.170,58***
Aumento (diminucion) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		*$240.127,16*
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		*59.259,38*
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	***$***	***299.386,54***

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PASBRI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía Sociedad Anónima Enterprises Pasbri S.A. se constituyó el 10 de Junio del año 2014 en el Cantón Naranjal de la Provincia del Guayas ante el Notario Dr. J. Antonio Haz Quevedo, Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil. La Escritura Pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Naranjal el 16 de junio del año 2014. El objeto social es la importación, exportación, industrialización compra, venta y comercialización de productos agrícolas (cacao).

2. Políticas Contables Significativas

Las Políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas Políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIC-NIIFs de acuerdo a la Resolución de Superintendencia de Compañías, 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.

Base de Presentación.- *Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

Propiedades, Planta y Equipo	***Tasa***
Terrenos	-
Muebles y Enseres	*10%*
Equipos de Computación	*33%*
Herramientas y Equipo	*10%*
Vehículos	*20%*

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Caja	*$ 61,230.71*
Bancos:	
Pichincha Cta. Cte. 21001806-82	*200,557.81*
Machala cta. 108081049-7	*37,598.02*
	$ 299,386.54

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

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PASBRI S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

4. Inversiones Temporales ***$ 400.00***

Revela el saldo de depósito a plazo fijo en cuenta del Banco Pichincha, al 31 de diciembre de 2018.

5. Cuentas por Cobrar Clientes	***2017***	***2018***	***Variación***
	$ 174,977.60	***$ 249,652.50***	***$ 74,674.90***

Importe del saldo por pagos anticipados concedidos a clientes nacionales en la cantidad de $ 13,342.38, y comerciantes $ 236,310.12 por la comercialización y venta de cacao al 31 de diciembre de 2018.

6. Impuestos Anticipados a la Renta ***$ 148,297.52***

Registra el saldo de las retenciones en la fuente 1% en la cantidad de $ 91,441.22 e incluso el crédito fiscal al 31 de diciembre del año 2017 en la cantidad de $ 56,856.30 efectuadas a la compañía proveniente de la comercialización de productos agrícolas al 31 de diciembre de 2018.

7. Pagos Anticipados ***$ 350.00***

Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a honorarios profesionales pendientes de liquidar, a Eco. Marjorie Cepeda H (Audi Externa).

8. Inventarios ***$ 158,596.19***

Contabiliza el saldo del stock de inventario conformado por cacao natural, orgánico al 31 de diciembre de 2018.

ENTERPRISES PASBRI S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

9. Propiedades, Planta y Equipo	***2017***	***2018***	***Variación***
Terrenos	*$ 300,000.00*	*$ 300,000.00*	*$ 0.00*
Muebles y Enseres	*5,000.00*	*5,000.00*	*0.00*
Equipos de Computación	*3,180.00*	*3,180.00*	*0.00*
Vehículos	*58,090.00*	*153,368.58*	*95,278.58*
Herramientas y Equipos	*57,000.00*	*57,000.00*	*0.00*
Total Propiedades, Planta y Equipo	***$ 423,270.00***	***$ 518,548.58***	***$ 95,278.58***
Depreciación acumulada	*(41,273.18)*	*(61,013.98)*	*(19,740.80)*
Total Propiedades, Planta y Eq.	***$ 381,996.82***	***$ 457,534.60***	***$ 75,537.78***

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan, La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de linea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

10. Proveedores y Acreedores Financieros	***2017***	***2018***	***Variación***
	$ 344,754.36	***$ 473,660.25***	***$ 128,905.89***

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a los anticipos recibido de los clientes por la comercialización de la fruta, sin generar intereses anuales.

11. Cuentas Por Pagar Inst. Financieras	***$ 55,170.58***

Registra el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a los préstamos otorgados por el Banco de Machala en la suma de $ 16,168.85 y Automotores Continentales $ 39,001.73.

12. Intereses Financieros Acumulados	***$ 3,034.67***

Contabiliza el saldo conciliado por la empresa de los intereses pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2018, con Banco Machala préstamo 1870001 y Automotores Continentales.

13. Retenciones Fiscales Por Pagar	***2017***	***2018***	***Variación***
	$ 4,907.01	***$ 17,486.15***	***$ 12,579.14***

Registra el saldo de las retenciones efectuadas por la compañía en la adquisición de bienes y servicios, pendientes de cancelar al Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre de 2018.

ENTERPRISES PASBRI S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

14. Obligaciones con Empleados	***2017***	***2018***	***Variación***
Décimo Tercer Sueldo	$ 249.24	$ 298.50	$ 49.26
Décimo Cuarto Sueldo	2,909.00	2,625.00	(284.00)
Préstamos Quirografarios	198.98	0.00	(198.98)
Vacaciones	1,163.60	2,227.50	1,063.90
Bonificación 25% años servicios	1,635.84	2,523.89	888.05
	$ 6,156.66	**$ 7,674.89**	**$ 1,518.23**

Registra el saldo de los beneficios sociales de empleados de la compañía pendientes de liquidar hasta el 31 de diciembre del año 2018.

15. Obligaciones con el IESS	***2017***	***2018***	***Variación***
Aportes Personales	$ 417.71	$ 396.07	$ (21.64)
Aportes Individuales	329.89	335.69	5.80
Secap-Iece	37.96	35.46	(2.50)
Fondo de Reserva	116.62	1,205.69	1,089.07
	$ 1,205.96	**$ 1,972.91**	**$ 766.95**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de las aportaciones pendientes de consignar al IESS.

16. Participación de Empleados ***$ 22,725.68***

Registra el 15% de participación para los trabajadores sobre las utilidades al 31 de diciembre de 2018.

17. Impuesto a la Renta ***$ 32,194.71***

Contabiliza el saldo establecido por la compañía, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2018.

18. Proveedores Largo Plazo	***2017***	***2018***	***Variación***
	$ 331,073.98	**$ 331,073.98**	**$ 0.00**

Registra los préstamos otorgados a la compañía por sus proveedores financieros en la adquisición de cacao al 31 de diciembre de 2018, sin intereses anuales.

19. Capital Suscrito ***$ 800,00***

Contabiliza 800 acciones ordinarias y nominativas de $ 1,00 cada una al 31 de diciembre del año 2018.

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PASBRI S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

20. *La compañía registra la cantidad de $ 96,584.11 correspondiente a la utilidad operacional generada durante el desarrollo de la actividad económica al 31 de diciembre de 2018.*

21. *Reserva*

a) 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 socios excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*

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

23. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: importación, exportación, industrialización, 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 a la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

24. *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondiente al ejercicio fiscal del año 2015, 2016, 2017 incluso, 2018, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.*

25. *Hechos Subsecuentes*

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 21 de 2019), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.