

**ENTERPRISES PASBRI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVA A LOS**  
**ESTADO FINANCIERO**  
**Al 31 De Diciembre del 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.

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa</b>
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
<b>Bancos:</b>	
Pichincha Cta. Cte. 21001806-82	200,557.81
Machala cta. 108081049-7	<u>37,598.02</u>
	<b>\$ 299,386.54</b>
	=====

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

**ENTERPRISES PASBRI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVA A LOS**  
**ESTADO FINANCIERO**  
**Al 31 De Diciembre del 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.

<b>5. Cuentas por Cobrar Clientes</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 174,977.60</b>	<b>\$ 249,652.50</b>	<b>\$ 74,674.90</b>
			=====

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.

<b>9. Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
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
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 423,270.00</b>	<b>\$ 518,548.58</b>	<b>\$ 95,278.58</b>
Depreciación acumulada	(41,273.18)	(61,013.98)	(19,740.80)
<b>Total Propiedades, Planta y Eq.</b>	<b>\$ 381,996.82</b>	<b>\$ 457,534.60</b>	<b>\$ 75,537.78</b>
			=====

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 línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

**ENTERPRISES PASBRI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVA A LOS**  
**ESTADO FINANCIERO**  
**Al 31 De Diciembre del 2018**

<b>10. Proveedores y Acreedores Financieros</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
	\$ 344,754.36	\$ 614719.84	\$ (269965.48)

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.

<b>11. Cuentas Por Pagar Inst. Financieras</b>	<b>\$ 55,170.58</b>
--	---------------------

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.

<b>12. Intereses Financieros Acumulados</b>	<b>\$ 3,034.67</b>
---	--------------------

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.

<b>13. Retenciones Fiscales Por Pagar</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
	\$ 4,907.01	\$ 17486.15	\$ 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.

<b>14. Obligaciones con Empleados</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
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
	<b>\$ 6,156.66</b>	<b>\$ 7,674.89</b>	<b>\$ 1,518.23</b>

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

<b>15. Obligaciones con el IESS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
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
	<b>\$ 1,205.96</b>	<b>\$ 1,972.91</b>	<b>\$ 766.95</b>

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

**ENTERPRISES PASBRI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVA A LOS**  
**ESTADO FINANCIERO**  
**Al 31 De Diciembre del 2018**

**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.*

<b>18. Proveedores Largo Plazo</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
	\$ 331,073.98	\$ 331073.98	\$

  
=====

*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.*

**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.*

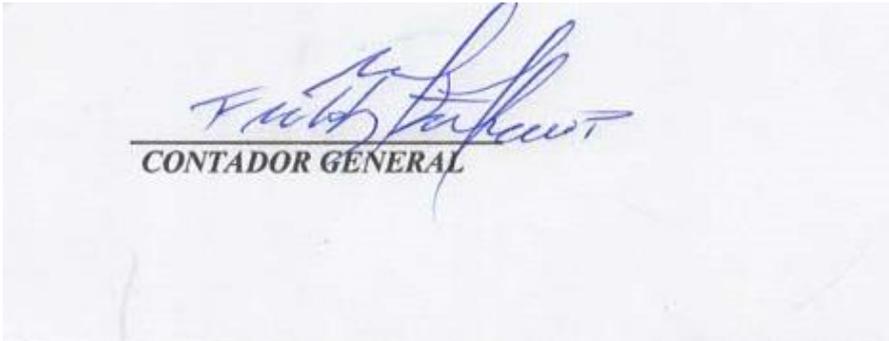
**23.** *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: importación, exportación, industrialización, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao), en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de 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.*

**ENTERPRISES PASBRI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVA A LOS**  
**ESTADO FINANCIERO**  
**Al 31 De Diciembre del 2018**

**25. Hechos Subsecuentes**

*Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 18 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.*



*F. A. S. P.*  
**CONTADOR GENERAL**