

PARRAGUESA S. A.

Estados Financieros por el año terminado

el 31 de Diciembre de 2017

Informe de Auditoría por un Auditor Independiente

PARRAGUESA S.A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Período y otro resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

PARRAGUESA S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros**Abstención de opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **PARRAGUESA S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En el ejercicio económico 2016 los estados financieros antes mencionado fueron auditados por otra firma auditora, cuyo informe fue emitido con fecha 24 de abril 2017.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **PARRAGUESA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)., descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)., esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizhnay.com

PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhñay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizhnay.com

PBX: (593-4) 2680266

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230
entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro
Edificio Bristol Parc
Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506
Email: quito@vizhnay.com
PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Comejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizhñay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizhnay.com
PBX: (593-4) 2680266

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe de cumplimiento tributario:

De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016, que reformó el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información.

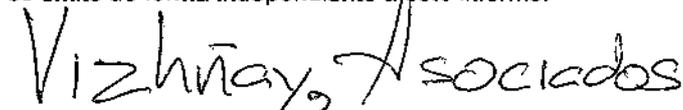
La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.

Informe sobre el cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos:

De acuerdo con el artículo 32 la resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, publicada en el Registro Oficial del 18 de Julio de 2014. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, entre ellos la confidencialidad de la información, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre el cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

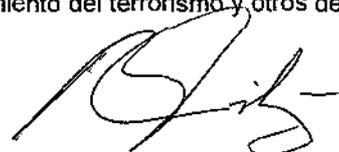
La auditoría de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, de acuerdo con la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador publicada el 26 de mayo de 2015, determina el alcance, prueba selectiva y procedimientos que los auditores externos tienen que cumplir, para obtener suficiente evidencia para proporcionar una base a la opinión.

La opinión de los Auditores Externos sobre el cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos para la prevención del lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 19 de marzo del 2018

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent

RNC No. 36050

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizhñay.com

PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhñay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizhñay.com

PBX: (593-4) 2680266

PARRAGUESA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

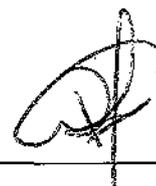
ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	248,027.25	736,774.81
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	23,662.92	19,665.14
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	6,821.46	45,458.77
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	123,812.24	132,070.75
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	154,296.62	197,194.66
Activos por impuestos corrientes (nota 8)	723,302.42	614,832.26
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,125,626.29	1,548,801.73
PARTES RELACIONADAS (notas 2 y 7)	246,374.92	244,560.75
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 9)	26,183,917.51	24,381,299.17
INSTRUMENTOS FINANCIEROS (nota 10)	125,704.47	-
TOTAL ACTIVO	<u>27,681,623.19</u>	<u>26,174,661.65</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

PARRAGUESA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
PASIVO CORRIENTE:		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (notas 2 y 11)	1,647,039.88	-
Cuentas por pagar (notas 2 y 12)	446,970.16	477,730.80
Partes relacionadas(notas 2 y 7)	9,485,000.00	5,890,000.00
Beneficios a empleados (notas 2 y 13)	22,106.09	29,088.93
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 14)	18,007.29	14,643.34
TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,619,123.42	6,411,463.07
Deuda a largo plazo (notas 2 y 11)	6,668,257.36	10,294,037.62
Cuentas por pagar a largo plazo (notas 2 y 12)	21,771.46	29,615.52
Partes relacionadas a largo plazo (notas 2 y 7)	7,404,842.82	7,420,597.03
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 15)	4,899.90	-
TOTAL PASIVO	25,718,894.96	24,155,713.24

PATRIMONIO

Capital social (nota 16)	1,750,800.00	1,750,800.00
Reserva legal (nota 2)	553.41	553.41
Otras reservas	10,799.11	10,799.11
Superavit por revaluación	208,903.97	208,903.97
Resultado del acumulados	47,891.92	7,066.38
Resultado del ejercicio	-56,220.18	40,825.54
TOTAL PATRIMONIO	1,962,728.23	2,018,948.41

PASIVO CONTINGENTE (nota 17)

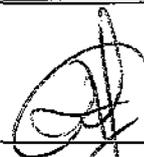
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

27,681,623.19 26,174,661.65

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

PARRAGUESA S.A.

Estado del Resultado del Periodo y Otro resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Ingresos de actividades ordinarias	1,161,885.60	885,398.09
UTILIDAD BRUTA	1,161,885.60	885,398.09
Otros ingresos	129,273.09	290,736.72
<u>Gastos</u>		
Gastos de ventas	283,909.92	194,938.00
Gastos de administración	974,731.59	880,297.81
Gastos financieros	442.60	3,918.00
TOTAL GASTOS	1,259,084.11	1,079,153.81
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	32,074.58	96,981.00
Participación a trabajadores (notas 2, 13 y 17)	-4,811.19	-14,547.15
Impuesto a la renta causado (notas 2, 14 y 17)	-83,483.57	-41,608.31
RESULTADO DEL EJERCICIO	-56,220.18	-40,825.54

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

PARRAGUESA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	1,750,800.00	1,750,800.00
Saldo final	1,750,800.00	1,750,800.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	553.41	553.41
Saldo final	553.41	553.41
<u>OTRAS RESERVAS</u>		
Saldo inicial	10,799.11	10,799.11
Saldo final	10,799.11	10,799.11
<u>SUPERAVIT POR REVALUACIÓN</u>		
Saldo inicial	208,903.97	208,903.97
Saldo final	208,903.97	208,903.97
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	7,066.38	-39,024.22
Transferencia de resultado del ejercicio	40,825.54	46,090.60
Saldo final	47,891.92	7,066.38
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	40,825.54	46,090.60
Transferencia a resultados acumulados	-40,825.54	-46,090.60
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	32,074.58	96,981.00
Participación a trabajadores	-4,811.19	-14,547.15
Impuesto a la renta causado	-83,483.57	-41,608.31
Saldo final	-56,220.18	40,825.54
TOTAL	<u>1,962,728.23</u>	<u>2,018,948.41</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



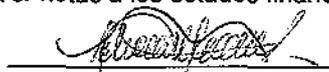
Contadora

PARRAGUESA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	1,332,242.56	1,112,095.09
Efectivo pagado a proveedores y otros	-1,102,259.28	-84,206.90
EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES	229,983.28	1,027,888.19
Intereses pagados	-	-22,035.85
Impuestos retenidos / pagados	3,363.95	-41,608.31
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	233,347.23	964,244.03
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compras de propiedades, planta y equipo (nota 9)	-2,196,895.73	-15,845,976.39
Aumento en instrumentos financieros a largo plazo	-125,704.47	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2,322,600.20	-15,845,976.39
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en la porción corriente de la deuda a largo plazo	1,647,039.88	4,836,940.20
Aumento en partes relacionadas por pagar a corto plazo	3,595,000.00	-
Disminución / aumento de la deuda a largo plazo	-3,625,780.26	10,294,037.62
Disminución en partes relacionadas por pagar a largo plazo	-15,754.21	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,600,505.41	15,130,977.82
Disminución / aumento neto del efectivo y sus equivalentes	-488,747.56	249,245.46
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	736,774.81	487,529.35
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u>248,027.25</u>	<u>736,774.81</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

PARRAGUESA S.A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	32,074.58	96,981.00
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	394,277.39	313,832.92
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	4,899.90	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	<u>431,251.87</u>	<u>410,813.92</u>
Disminución en cuentas por cobrar clientes y otros	34,639.53	102,177.24
Disminución en partes relacionadas por cobrar	8,258.51	-
Aumento en activos por impuestos corrientes	-191,953.70	-
Aumento en partes relacionadas por cobrar a largo plazo	-1,814.17	-
Disminución / aumento en cuentas por pagar	-30,760.64	506,538.95
Disminución en beneficios a empleados	-11,794.03	-13,677.77
Disminución en otras cuentas por pagar a largo plazo	-7,844.06	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>229,983.31</u>	<u>1,005,852.34</u>
Impuestos retenidos / pagados	3,363.95	-41,608.31
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>233,347.26</u>	<u>964,244.03</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida el 24 de noviembre del 1998 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 15 de diciembre del 1998, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social en dedicarse a la compra-venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas de los estados financieros a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

b. Hipótesis de negocio en marcha

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

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes al efectivo

La entidad considera como efectivo y equivalentes al efectivo el dinero en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

f. **Partes relacionadas**

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

g. **Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el período de vigencia del bien o servicio.

h. **Propiedades, planta y equipo, neto**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

i. **Cuentas por pagar proveedores y otros**

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente al valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j. **Participación a trabajadores en las utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en el que se originan.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

k. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el saldo del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Beneficios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los *empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.*

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

m. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

La reserva legal se determina considerando la utilidad líquida, que para una sociedad anónima consiste en el 10% de dicha utilidad hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social

n. Reconocimiento de:

Ingresos

Se reconocen cuando, como resultado de las transacciones por servicio de alquiler de bienes inmuebles, pueden ser estimados considerando el grado de terminación de la venta a la fecha del balance y es probable que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; adicionalmente, que el grado de terminación de la transacción, en la fecha del balance, puede ser medido con fiabilidad.

Costo y gasto

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

o. Provisiones

La entidad sigue la política de provisionar los saldos estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la entidad, siempre y cuando el saldo pueda ser estimado de manera fiable.

p. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes". Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral. La norma requiere desgloses

respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales.

Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

- Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a la NIC 40; transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Caja chica	U.S.\$	1,018.00	15,000.00
Bancos locales		247,009.25	721,774.81
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>248,027.25</u>	<u>736,774.81</u>

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Clientes locales	U.S.\$	23,662.92	19,665.14
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		-	-
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>23,662.92</u>	<u>19,665.14</u>

Las cuentas por cobrar clientes corresponden al alquiler de oficinas y servicio de parqueo.

En el período 2017 y 2016, la entidad no ha realizado la provisión para cuentas incobrables, porque históricamente todas sus cuentas por cobrar clientes se recuperan y en tales circunstancias la administración considera no hacer provisión para reflejar fielmente el saldo de la cuenta.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Anticipo a proveedores	U.S.\$	2,710.00	43,887.11
Empleados		23.93	-
Valores en garantía		2,942.42	1,100.00
Otras cuentas por cobrar		1,145.11	471.66
TOTAL	U.S.\$	<u>6,821.46</u>	<u>45,458.77</u>

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

<u>RELACIONADAS POR COBRAR</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>VENTAS/</u> <u>SERVICIOS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>COBROS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
<u>CORTO PLAZO</u>				
Clientes relacionados	U.S.\$ 132,070.75	1,540,938.98	1,549,197.49	123,812.24

<u>RELACIONADAS POR COBRAR</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>VENTAS/</u> <u>SERVICIOS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>COBROS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
<u>LARGO PLAZO</u>				
Flordhari S.A.	U.S.\$ 244,560.75	1,814.17	-	246,374.92

<u>RELACIONADAS POR PAGAR</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>PRESTAMO</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
<u>CORTO PLAZO</u>				
Vicgrup S. A.	U.S.\$ 5,890,000.00	-	3,595,000.00	9,485,000.00

<u>RELACIONADAS POR PAGAR</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>PRESTAMO</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
<u>LARGO PLAZO</u>				
La Ganga RCA S. A.	U.S.\$ 7,420,597.03	15,754.21	-	7,404,842.82

Las transacciones con partes relacionadas se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
IVA pagado en compras	U.S.\$	390,119.84	326,285.86
Retenciones del impuesto al valor agregado		253,534.13	150,938.30
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 17) (a)		79,648.45	-
Crédito tributario de años anteriores (nota 17) (a)		-	137,608.10
TOTAL	U.S.\$	<u>723,302.42</u>	<u>614,832.26</u>

(a) Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 92,479.86, fueron compensadas en la conciliación tributaria en el ejercicio 2017 dejando un saldo a favor del año por U.S.\$ 49,314.51 y un saldo de credito tributario de retenciones en la fuente del impuesto a la renta a favor del año 2016 por U.S.\$ 137,608.10 la cual se solicitó la devolución al Servicio de Rentas Interna por U.S.\$ 107,274.16, dejando un saldo a favor de años anteriores por U.S.\$ 30,333.94.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

<u>COSTO</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>RECLASI-</u> <u>FICACIÓN</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Terrenos	16,279,908.50	966,616.75	-	17,246,525.25
Edificios	6,713,324.23	11,750.04	3,736,567.57	10,461,641.84
Maquinarias y equipos	371.07	850.00	701,396.81	702,617.88
Vehículos	934,772.80	-	-	934,772.80
Muebles y enseres	U.S.\$ 6,877.13	-	91,956.85	98,833.98
Equipos de computación	617.89	-	137,689.05	138,306.94
Obras en curso	3,544,515.34	1,217,678.94	-4,691,845.67	70,348.61
Otros activos fijos	-	-	24,235.39	24,235.39
TOTAL	27,480,386.96	2,196,895.73	-	29,677,282.69
Menos:				
Depreciación acumulada	3,099,087.79	394,277.39	-	3,493,365.18
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$ 24,381,299.17	1,802,618.34	-	26,183,917.51

Edificios se deprecian a 20 años, maquinarias y equipos, muebles y enseres, se deprecian a 10 años, vehículos a 5 años y equipos de computación se deprecian a 3 años, bajo el método de línea recta.

En el año 2017, la entidad activo las obras en curso por U.S.\$ 4,691,845.67 en las siguientes cuentas de Propiedad, planta y equipo, así: Edificios por U.S.\$ 3,736,567.57, Maquinarias y equipos por U.S.\$ 701,396.81, Muebles y enseres por U.S.\$ 91,956.85, Equipos de computación por U.S.\$ 137,689.05 y Otros activos fijos por U.S.\$ 24,235.39.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un resumen de los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Banco Central del Ecuador (Fideicomiso Global)	U.S.\$	<u>125,704.47</u>	<u>-</u>

11. DEUDA A LARGO PLAZO

El detalle de la deuda del período 2017, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>FECHA VENCIMIENTO</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Banco Pichincha C.A.	a) 2704324-00	21/06/2017	26/05/2022	6.50%	8,315,297.24
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>1,647,039.88</u>
Deuda a largo plazo					<u>6,668,257.36</u>

GARANTÍAS – PERÍODO 2017

BANCO PICHINCHA C.A.

a) El préstamo con el Banco Pichincha C. A. por U.S.\$ 9,510,000.00, están respaldado con pagare a la orden sobre firma.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de la deuda del período 2016, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>FECHA VENCIMIENTO</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Banco Bolivariano C.A.	-	-	-	8.80%	248,354.67
Banco de Desarrollo del Ecuador	10043242	31/03/2016	31/03/2021	10.89%	10,045,682.95
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>10,294,037.62</u>

GARANTÍAS – PERÍODO 2017

Los préstamos están respaldados con pagare a la orden sobre firma.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Proveedores locales	U.S.\$	65,578.47	193,657.87
Proveedores del exterior a)		146,577.45	146,577.45
Ilustres Municipalidad de Santa Elena b)		17,525.06	27,315.52
Anticipo de clientes		4,246.40	2,300.00
Otras cuentas por pagar c)		234,814.24	137,495.48
TOTAL		468,741.62	507,346.32
Porción a corto plazo		446,970.16	477,730.80
A largo plazo	U.S.\$	<u>21,771.46</u>	<u>29,615.52</u>

a) La cuenta proveedores del exterior por U.S.\$ 146,577.45 corresponde a la importación de un bote, el costo del bote por U.S.\$ 260,371.32 contabilizado en propiedad, planta y equipo.

b) La cuenta por pagar a la MUY ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE SANTA ELENA por U.S.\$ 17,525.06 corresponde a la compra de un terreno adjudicado por el Municipio de Santa Elena solar 8-9 Mz 178, sector 43 en punta blanca.

c) Las otras cuentas por pagar corresponden: a cuentas por pagar a los señores Roggiero por U.S.\$ 71,683.96, energía eléctrica por U.S.\$ 82,624.42, otras cuentas por pagar U.S.\$ 80,000.00 y IESS por pagar por U.S.\$ 505.86.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	425.25	5,311.33	5,332.16	446.08
Décimacuarta remuneración		610.00	753.55	768.55	625.00
Vacaciones		12,461.28	-	2,666.07	15,127.35
Fondo de reserva		425.24	5,311.30	5,332.14	446.08
Aportes al IESS		620.01	7,743.94	7,774.32	650.39
Participación a trabajadores (notas 2 y 17)		14,547.15	14,547.15	4,811.19	4,811.19
TOTAL	U.S.\$	29,088.93	33,667.27	26,684.43	22,106.09

14. ASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	9,801.55	148,020.69	151,026.74	12,807.60
Retención en la fuente del impuesto a la renta		3,935.37	42,538.35	41,167.64	2,564.66
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		906.42	29,432.06	31,160.67	2,635.03
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 17)		-	83,483.57	83,483.57	-
TOTAL	U.S.\$	14,643.34	303,474.67	306,838.62	18,007.29

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	-	-	1,394.43	1,394.43
Bonificación por desahucio		-	-	3,505.47	3,505.47
TOTAL	U.S.\$	-	-	4,899.90	4,899.90

El gasto del año 2017 de jubilación patronal es U.S.\$ 1,394.43 y gasto no deducible por U.S.\$ 1,394.43 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 3,505.47, la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2017 realizada por la Sociedad Actuarial Arroba Terran Cia. Ltda.

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>VALOR DE</u> <u>C/ACCIÓN</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
Vicgrup S.A.	1,750,799	99.99	Ecuatoriana	1.00	1,750,799.00
Garcia Baquerizo Carlos Eduardo	1	00.01	Ecuatoriana	1.00	1.00
TOTAL	1,750,800	100.00			1,750,800.00

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 32,074.58	96,981.00
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 13)	4,811.19	14,547.15
Más:		
Gastos no deducibles locales	78,827.10	17,484.64
Utilidad gravable	106,090.49	99,918.49
Porcentaje impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado (nota 14)	23,339.91	21,982.07
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	83,483.57	41,608.31
<hr/>		
Impuesto a la renta causado	83,483.57	41,608.31
Menos:		
Anticipo del impuesto a la renta pagado	40,318.22	-
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)	92,479.86	71,942.25
Crédito tributario de años anteriores (nota 8)	30,333.94	107,274.16
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$ -79,648.45	-137,608.10

Los estados financieros de PARRAGUESA S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio económico del año 2017. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

PARRAGUESA S.A.

Notas a los Estados Financieros

18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores externos el 19 de marzo de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

19. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

20. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan, son de propiedad exclusiva de la entidad.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizhnay.com

PRY: (593-2) 3337944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Comejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhnay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizhnay.com

PBX: (593-4) 2680266