

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A.
PARRAGA CONS

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado

El 31 de diciembre del 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 17

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las


circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.


- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros de PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades, en abril del 2018



D&M CONSULTAX S.A.
SC - RNAE 1155
Guayaquil, 17 de junio de 2019

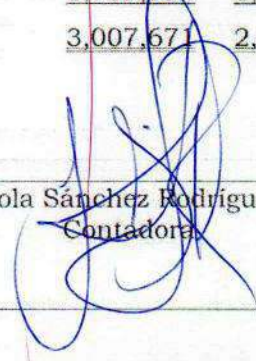

David Pachay
Representante Legal

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	9,517	3,156
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	894,308	764,836
Inventario	6	18,134	57,993
Activos por impuestos corrientes	7	7,902	3,272
Total activos corrientes		929,861	829,257
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos y total de activos no corrientes	8	2,077,810	1,800,466
TOTAL		<u>3,007,671</u>	<u>2,629,723</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	9	65,234	213,352
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	402,479	316,219
Obligaciones acumuladas	11	7,650	11,611
Total pasivos corrientes		475,363	541,182
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	9	16,729	-
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	755,585	349,023
Total de pasivos no corrientes		772,314	349,023
Total pasivos		1,247,677	890,205
PATRIMONIO:			
Capital social	12	10,000	10,000
Aportes para futuras capitalizaciones		999,014	996,089
Reserva legal		73,044	71,353
Resultados acumulados		677,936	662,076
Total patrimonio		1,759,994	1,739,518
TOTAL		<u>3,007,671</u>	<u>2,629,723</u>


Simón Parraga Córdova
Gerente General


Paola Sánchez Rodríguez
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGA CONS

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		1,380,135	4,217,387
GASTOS:			
Gastos administrativos y de ventas	13	(1,314,113)	(4,144,350)
Gastos financieros		<u>(33,902)</u>	<u>(26,236)</u>
Total		(1,348,015)	(4,170,586)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		32,120	46,801
Participación a trabajadores		(4,818)	(7,020)
Impuesto a la renta	7	<u>(6,826)</u>	<u>(9,945)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>20,476</u>	<u>29,836</u>



Simón Parraga Córdova
Gerente General



Paola Sánchez Rodríguez
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2016	10,000	435,128	67,375	636,218	1,148,721
Aportes de capital	-	560,961	-	-	560,961
Apropiación	-	-	3,978	(3,978)	-
Utilidad del año	-	-	-	29,836	29,836
Diciembre 31, 2017	10,000	996,089	71,353	662,076	1,739,518
Apropiación	-	2,925	1,691	(4,616)	-
Utilidad del año	-	-	-	20,476	20,476
Diciembre 31, 2018	<u>10,000</u>	<u>999,014</u>	<u>73,044</u>	<u>677,936</u>	<u>1,759,994</u>


Simon Parraga Córdova
Gerente General

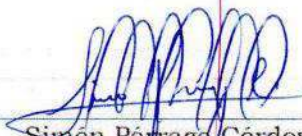

Paola Sánchez Rodríguez
Contadora

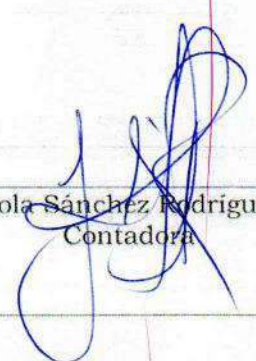
Ver notas a los estados financieros.

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	618,387	4,217,387
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(599,630)	(4,605,285)
Intereses pagados	(33,902)	(26,236)
Impuesto a la Renta pagado	<u>(6,826)</u>	<u>(9,945)</u>
Total flujo de efectivo utilizado en actividades de operación	(21,971)	(424,079)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipos y total flujo de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(445,981)	(1,384,941)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos préstamos	16,728	356,863
Compañías relacionadas	605,704	558,939
Pago de préstamos	<u>(148,119)</u>	<u>-</u>
Total flujo de efectivo proveniente de actividades financiamiento	<u>474,313</u>	<u>915,802</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Aumento (disminución) del efectivo y bancos	6,361	(893,218)
Saldo al inicio del período	<u>3,156</u>	<u>896,374</u>
Saldo al final del período	<u>9,517</u>	<u>3,156</u>


Simón Parraga Córdova
Gerente General


Paola Sánchez Rodríguez
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS, fue constituida en Tosagua, Manabí – Ecuador el 11 de julio del 2007. Su actividad principal es la construcción y ejecución de obras civiles.

Sus instalaciones operativas se encuentran ubicadas en la Provincia de Manabí, cantón Portoviejo en la ciudadela San Cristóbal. Su Registro Único de Contribuyente es 1391745397001.

El gerente general de la Compañía es el Sr. Simón Bolívar Párraga Córdova, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 14 de marzo del 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS, al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo incluye el precio de compra de inventarios que son los utilizados en la prestación de servicios de construcción y ejecución de obras civiles. El costo de las existencias y las existencias consumidas se determina usando el método promedio.

El Valor Neto Realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros no incluyen ninguna estimación por deterioro de los inventarios por no ser considerados necesarios.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGA CONS

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25%.

2.8 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGA CONS

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.9 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere 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.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGA CONS

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.6.3.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Representan depósitos en cuenta corriente en bancos locales, los cuales no generan intereses ni existe ninguna restricción sobre ellos.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>...Diciembre...</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	761,749	-
Relacionadas	132,559	764,836
Total	894,308	764,836

Clientes - Representan créditos otorgados por servicios de construcción y ejecución de obras civiles. Estos valores se recuperan en el corto tiempo en función de lo indicado en los contratos mantenidos.

Relacionadas - Representan créditos otorgados a compañías relacionadas para capital de trabajo los cuales no generan intereses y ni tienen fecha de vencimiento establecida.

6. INVENTARIO

Representan principalmente materia prima, suministros y materiales que serán utilizados en la prestación de servicios de construcción.

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGA CONS

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

7. IMPUESTOS

Activos por impuestos corrientes: Representan crédito tributario por concepto de IVA.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente: Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el ingreso (gasto) por impuesto a la renta corriente:

	<u>...Diciembre...</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	32,120	46,801
Participación a trabajadores	<u>(4,818)</u>	<u>(7,020)</u>
Utilidad gravable	27,302	39,781
Impuestos a la renta 25%	<u>6,826</u>	<u>9,945</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Aspectos tributarios: El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Exoneración del impuesto a la renta para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados que se inicien a partir de agosto del 2018 por 12 años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión, y que se encuentren fuera de las jurisdicciones urbanas de Quito y Guayaquil o dentro de las mismas por 8 años. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto. Para los sectores priorizados industrial, agroindustrial y agro-asociativo, dentro de los cantones de frontera, gozarán de esta exoneración por 15 años.
- Exoneración del impuesto a la renta y anticipo para inversiones que se inicien a partir de la vigencia de esta ley en los sectores económicos determinados como industrias básicas por 15 años, contado desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión y se ampliarán por 5 años más, en el caso de que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se determinó nuevos sectores como priorizados para el Estado, tales como: agrícola; oleo química; cinematografía y audiovisuales, eventos

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

internacionales; exportación de servicios; desarrollo y servicios de software, producción y desarrollo de hardware tecnológico, infraestructura digital, seguridad informática, productos y contenido digital, servicios en línea; eficiencia energética; industrias de materiales y tecnologías de construcción sustentables; y, sector industrial, agroindustrial y agro-asociativo.

- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.
- El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago.
- Las nuevas inversiones productivas que se ejecuten en los siguientes cinco años contados a partir de la vigencia de la Ley de Solidaridad, en las provincias de Manabí y Esmeraldas estarán exoneradas del pago del Impuesto a la Renta hasta por 15 años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles únicamente a la nueva inversión. Para el caso del sector turístico, esta exoneración será de hasta 5 años adicionales.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	...Diciembre...	
	2018	2017
Costo histórico	2,415,082	1,969,102
Depreciación acumulada	<u>(337,272)</u>	<u>(168,636)</u>
Total	<u>2,077,810</u>	<u>1,800,466</u>
<u>Clasificación:</u>		
Terreno	67,267	67,267
Edificio	293,327	293,327
Maquinarias	1,817,962	1,567,570
Vehículo	<u>236,526</u>	<u>40,938</u>
Total	<u>2,415,082</u>	<u>1,969,102</u>

9. PRÉSTAMOS

	...Diciembre...	
	2018	2017
Tarjeta de crédito corporativa	7,144	1,681
Obligaciones financieras	<u>74,819</u>	<u>211,671</u>
Total	<u>81,963</u>	<u>213,352</u>

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGA CONS

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Clasificación:

Corriente	65,234	213,352
No corriente	<u>16,729</u>	<u>-</u>
Total	<u>81,963</u>	<u>213,352</u>

Tarjeta de crédito corporativa. - Representan consumos locales por pagar realizados a través de tarjetas corporativas que mantiene la compañía con instituciones financieras locales.

Obligaciones con instituciones financieras. - Un detalle es como sigue:

<u>Institución Financiera</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Tasa de interés</u>	<u>...Diciembre...</u>	
			<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco de la Producción S.A. Produbanco	Febrero, 2018	9.76%	-	153,731
Banco Pichincha S.A.	Marzo, 2018	5.80%	-	39,674
Banco de la Producción S.A. Produbanco	Junio, 2018	2.49%	-	18,266
Banco de la Producción S.A. Produbanco	Diciembre, 2019	9.76%	46,938	-
Banco Internacional S.A.	Junio, 2021	6.46%	<u>27,881</u>	<u>-</u>
Total			<u>74,819</u>	<u>211,671</u>

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>...Diciembre...</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	680,058	-
Relacionadas	<u>478,006</u>	<u>665,242</u>
Total	<u>1,158,064</u>	<u>665,242</u>

Clasificación:

Corriente	402,479	316,219
No corriente	<u>755,585</u>	<u>349,023</u>
Total	<u>1,158,064</u>	<u>665,242</u>

Proveedores: Representan créditos otorgados por proveedores por la adquisición de bienes o servicios, que no devengan intereses.

Relacionadas: Representan créditos otorgados por compañías relacionadas para capital de trabajo, los cuales no devengan intereses y serán cancelados en fusión de los rendimientos de la compañía.

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGA CONS

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación de trabajadores	4,818	7,020
Obligaciones con el IESS	<u>2,832</u>	<u>4,591</u>
Total	<u>7,650</u>	<u>11,611</u>

12. PATRIMONIO

Capital Social - Está representado por 10,000 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

	... Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Compra de mercadería	-	2,186,779
Sueldos y salarios	117,269	320,249
Beneficios sociales	36,993	67,797
Aporte al IESS	24,156	89,706
Honorarios profesionales	13,158	11,915
Depreciación	168,636	168,636
Promoción y publicidad	590	4,958
Transporte	1,581	76,621
Combustibles y lubricantes	129,016	130,966
Gastos de viaje	24,207	94,768
Gastos de gestión	16,855	-
Suministros y herramientas	697,346	211,780
Mantenimiento y reparaciones	44,242	677,124
Seguros y reaseguros	-	58,583
Servicios públicos	14,304	5,856
Otros	<u>25,760</u>	<u>38,612</u>
Total	<u>1,314,113</u>	<u>4,144,350</u>

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia el 14 de junio del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

PÁRRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (17 de junio de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
