

PREBAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PREBAM S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de Marzo del 2003, inscrita en el Registro Mercantil, de la Intendencia de Compañías de Guayaquil con fecha 16 de Abril del 2003.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la Provisión de Servicios de Logística.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Abril del 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Republica 192 Diego de Almagro, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 0992301066001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

Beneficios a empleados, Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

La provisión registrada en el periodo de transición con efecto retrospectivo, se ajusta en el Patrimonio en la cuenta "Resultados acumulados por adopción de NIIF".

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Caja: | \$ 4.468,25 |
| Bancos | <u>\$93.456,93</u> |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | \$97.925,18 |

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

| | |
|---|--------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes no relacionadas | \$530.467,35 |
|---|--------------|

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Provisión Cuentas Incobrables | \$-12.817,40 |
|-------------------------------|--------------|

Otras Cuentas por cobrar

| | |
|--------------------------|--------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | \$305.894,04 |
| Otras Cuentas por Cobrar | \$609.003,55 |
| Activos No Corrientes | \$44.617,45 |

Activos por Impuestos Corrientes

| | |
|--|--------------|
| Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA) | \$172.811,92 |
| Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA) | \$76.286,71 |

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

| Concepto | Vida útil |
|---|------------------|
| <i>Instalaciones</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Máquinas y Equipos</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>3 años</i> |
| <i>Vehículos y Equipos de Transportes</i> | <i>5 años</i> |

| | |
|--|----------------------------|
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>\$74.520,99</i> |
| <i>Maquinaria y Equipo</i> | <i>\$174.032,31</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>\$130.632,88</i> |
| <i>Vehículos</i> | <i>\$363.328,08</i> |
| <i>(-)Depreciación Acumulada</i> | <i><u>\$337.507,25</u></i> |
| <i>Total Propiedad Planta y Equipo</i> | <i>\$405.007,01</i> |

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| <i>Cuentas y Documentos por Pagar</i> | <i>\$356.704,08</i> |
|---------------------------------------|---------------------|

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

| | |
|---|--------------------|
| <i>Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio</i> | \$55.958,82 |
| <i>Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio</i> | \$54.009,06 |

3.6. Beneficios a los empleados

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

| | |
|--|--------------------|
| <i>Por beneficios de Ley a Empleados</i> | \$92.054,04 |
| <i>Jubilación Patronal No Corriente</i> | \$84.019,00 |
| <i>Bonificación Desahucio</i> | \$27.117,00 |

3.7. Otras Cuentas por Pagar

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| <i>Otras Cuentas por Pagar</i> | \$668.350,97 |
|--------------------------------|---------------------|

3.8 Inversiones en Sersupport

Cesión de Participación en Sersupport, en abril 2016 le cedió Sra. Mercedes Escobar \$192.447,07 que equivale al 25% de sus participaciones a la empresa Prebam S.A



Lic. Mercedes Ayala
Contadora