

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PREFAMAPRE S.A., La compañía fue constituida, en la ciudad de Santiago de Guayaquil, el 31 de Julio del 2015 con la razón social de **PREFAMAPRE S.A.**, fue inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 11 de ese mismo año, y su actividad principal es la elaboración de viguetas y otros materiales prefabricados para construcciones en general, la ejecución y celebración de todos los actos y contratos relacionados con esta actividades industrial sin limitación, y la ejecución y celebración de todos los actos y contratos civiles permitidos por las leyes.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) , emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Moneda Funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para Pymes, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. -El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Internacional	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, y el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

Estados Financieros Comparativos. - Los estados financieros del ejercicio económico 2018 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2017, conforme lo requiere la NIIF para Pymes.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Banco Pichincha Cta. # 2100127686	706	1,043
Banco Internacional Cta . Cte . # 1500616597	9,432	1,279
Total:	<u>10,138</u>	<u>2,321</u>

- a) Está representado por cuentas bancarias nacionales según estados de cuentas y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias.

Nota 4.- INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

El siguiente es un resumen de las Inversiones Financieras a Corto plazo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Inversion Oper # 150107951 Bco Int	-	100,884
Inversion Oper # 150108137 Bco Int	10,000	-
Inversion Oper # 150108176 Bco Int	991,000	-
Inversion Oper # 150108291 Bco Int	6,500	-
Total:	<u>1,007,500</u>	<u>100,884</u>

Corresponde a las inversiones financieras a corto plazo según los certificados de depósitos emitidos por el Banco Internacional con numero de Deposito No. 405675 por US\$ 10.000,00, No. 412332 por US\$ 6.500,00 y No.405688 por US\$ 991.000,00, en el 2017 las inversiones fueron reconocidas como inversiones a largo plazo (Nota 7)

Nota 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Clipsep S.A	-	400
Iristec S.A	-	400
Dolmen S.A	41,200	-
Total:	<u>41,200</u>	<u>800</u>

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario Ir	423	5
Total:	<u>423</u>	<u>5</u>

Nota 7.- INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de las Inversiones Financieras a largo plazo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Inversion Oper # 150107344 Bco Int	-	10,395
Inversion Oper # 150107420 Bco Int	-	6,511
Inversion Oper # 150107422 Bco Int	-	1,018,432
Total:	<u>-</u>	<u>1,035,338</u>

Al 31 de diciembre del 2017, estas inversiones financieras fueron reconocidas como largo plazo por la administración de la Empresa, para el periodo 2018, estas inversiones se reconocieron como corto plazo según soportes entregados y balance (Nota 4).

Nota 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Visa Empresarial	6.236	5.604
Mastercard Corporativa	2.427	634
Prestamo Oper# 150302271 Bco Int	-	300.000
Prestamo Oper# 150302277 Bco Int	-	190.000
Banco Internacional	365.000	-
Total:	<u>373.663</u>	<u>496.238</u>

Nota 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Participacion Trabajadores por pagar	716	-
Total:	<u>716</u>	<u>-</u>

Corresponde al 15% de la participación de los trabajadores generada en este periodo 2018

Nota 10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Borja Alvear Enma	340,459	321,155
Borja Alvear David	340,459	321,155
Total:	<u><u>680,919</u></u>	<u><u>642,309</u></u>

Nota 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por US\$800,00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Clipsep S.A	Ecuador	50.0%	400	\$ 1	\$ 400.00
Iristec S.A	Ecuador	50.0%	400	\$ 1	\$ 400.00
			<u><u>800</u></u>		<u><u>\$ 800.00</u></u>

Nota 12.- INGRESOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Ingresos No Operacional	65.755	-
TOTAL INGRESOS	<u><u>65.755</u></u>	<u><u>-</u></u>

Notas 13.-GASTOS

El siguiente es un resumen de los Gastos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Gastos Administrativos	56.099	-
Gastos Financieros	4.886	-
TOTAL GASTOS	<u><u>60.984</u></u>	<u><u>-</u></u>

14.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	4.770	-
(-) Participacion Trabajadores	716	-
Base del Calculo	4.055	-
(+) Gastos no Deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	4.055	-
Tasa Aplicable: 22%	892	-
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior	-	-
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	892	-
(-) Credito tributario de años anteriores	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	1.315	-
Anticipo Determinado Proximo Año	-	-
Impuesto a la Renta a Pagar		-
Saldo Favor del Contribuyente	(423)	-

Nota 15.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe (Abril 29 del 2019), no hemos obtenido información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (Abril 18 del 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.