

## **PREFAMAPRE S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **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 estas actividades industriales 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:

	<b><u>30-jun.-19</u></b>	<b><u>31-dic.-18</u></b>
Banco Pichincha	AAA	AAA
Banco del Pacifico	AAA	AAA-
Banco Internacional	AAA-	AAA-

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

**PREFAMAPRE S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018, conforme lo requiere la NIIF para Pymes.

**Nota 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
		(Dólares)
Banco Pichincha Cta. Cte # 2100127686	9	706
Banco Pacifico Cta. Ahorros #1500616597	56	-
Banco Internacional Cta . Cte . # 1500616597	-	9,432
<b>Total:</b>	<b><u>65</u></b>	<b><u>10,138</u></b>

**PREFAMAPRE S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**Nota 4.- INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO**

El siguiente es un resumen de las Inversiones Financieras a Corto plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Inversion Operativa # 150108137 Bco Int	10,000	10,000
Inversion Operativa # 150108176 Bco Int	-	991,000
Inversion Operativa # 150108291 Bco Int	6,500	6,500
<b>Total:</b>	<b>16,500</b>	<b>1,007,500</b>

**Nota 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Dolmen S.A	685	41,200
<b>Total:</b>	<b>685</b>	<b>41,200</b>

**Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Credito Tributario Ir	71	423
<b>Total:</b>	<b>71</b>	<b>423</b>

## **PREFAMAPRE S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **Nota 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
		(Dólares)
Visa Empresarial	6,947	6,236
Mastercard Corporativa	4,253	2,427
Banco Internacional	-	365,000
<b>Total:</b>	<b><u>11,200</u></b>	<b><u>373,663</u></b>

#### **Nota 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
		(Dólares)
Participacion Trabajadores por pagar	411	716
<b>Total:</b>	<b><u>411</u></b>	<b><u>716</u></b>

#### **Nota 9.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
		(Dólares)
Borja Alvear Enma	-	340,459
Borja Alvear David	-	340,459
<b>Total:</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>680,919</u></b>

#### **Nota 10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, 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:

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

**PREFAMAPRE S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 11.- INGRESOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(Dólares)	
Ingresos No Operacional	12,001	65,755
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>12,001</u></b>	<b><u>65,755</u></b>

**Notas 12.-GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Gastos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(Dólares)	
Gastos Administrativos	4,154	56,099
Gastos Financieros	5,106	4,886
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>9,260</u></b>	<b><u>60,984</u></b>

**Nota 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:  
PRELIMINAR.

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(Dolares)	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	2,741	4,770
(-) Participacion Trabajadores	411	716
Base del Calculo	2,330	4,055
(+) Gastos no Deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	2,330	4,055
Tasa Aplicable: 25%	582	892
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior	-	-
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	582	892
(-) Credito tributario de años anteriores	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	-	1,315
Anticipo Determinado Proximo Año	-	-
<b>Impuesto a la Renta a Pagar</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
Saldo Favor del Contribuyente	(582)	423

**PREFAMAPRE S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**Nota 14.- CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe (junio, 11 del 2020), no hemos obtenido información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**Nota 15.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre los meses de marzo, abril y mayo de 2020, el Ecuador y el mundo se vio afectado por la pandemia sanitaria COVID-19, lo cual motivo a que las actividades operativas de PREFAMAPRE S.A., se redujeran al 50%, situación que ha decir de la Administración no tuvo incidencia en los estados financieros adjuntos.