

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores miembros de la Junta Ordinaria de Accionistas de:

PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS S.A. Año 2019

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS S.A.** Al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS S.A.** que lo conforman: el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados (Por función); el Estado de flujos de Efectivo; y, el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondientes al ejercicio anual económico comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del año 2019, así como resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Es responsable además del control interno necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad, como Auditor Externo Independiente, es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a mi auditoría que fue efectuada de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAAs” vigentes para el año 2019**. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos y confiables con el propósito de que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada y ejecutada para tener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de incorrección material.

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.- Así

Empresa: PREFAYPET Prefabricados y Pétreos S.A.
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

mismo se evaluó la adecuación de las prácticas y principios contables utilizados, y de que las estimaciones contables hechas por la administración sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Concluyo si la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada, y si basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas, sobre la habilidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si se concluye, que existe una incertidumbre significativa, es necesario llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mi conclusión está basada en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expreso mi opinión de auditoría.

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera conforme lo dispone la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.F.DSC.010 de 20.01.2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre del mismo año, y que en su Art. Primero numeral 3, dispone que las Compañías, con las características de la empresa auditada, aplicarán las NIIFs, a partir del 1º. De enero del año 2012 estableciéndose como período de transición el año 2011, fecha en la cual y de acuerdo al cronograma de implementación aprobado por la junta General de Accionistas se ha convertido sus estados Financieros de NEC a NIIFs.-

Empresa: PREFAYPET Prefabricados y Pétreos S.A.
Econ. Héctor Jiménez Fabara
Auditor Externo RNAE No. 534

Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión del informe por parte del auditor externo independiente no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros examinados.

Informes requeridos por otras regulaciones

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía **PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS S.A.**, lo emitirá por separado.

Atentamente,



Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534

24 de abril del 2020

Manuel Rivadeneira OE2-180 y García Moreano

PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS

Balance General Al 31 de Diciembre del 2019

1 - ACTIVOS		488.746,02
1.1 - CORRIENTES		75.432,11
1.1.1 - DISPONIBLE		200,00
1.1.1.1 - CAJA	200,00	
1.1.1.1.002 - Caja Chica Marcelo Pachacama	200,00	
1.1.2 - EXIGIBLE		31.472,20
1.1.2.1 - CUENTAS POR COBRAR	3.449,60	
1.1.2.1.01 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3.449,60	
1.1.2.1.01.001 - Cuentas Por Cobrar Arriendos	3.449,60	
1.1.2.6 - CUENTAS POR COBRAR TRANSITORIAS	28.022,60	
1.1.2.6.012 - Cuentas Por Cobrar Varias (Empresas)	28.022,60	
1.1.4 - PAGOS ANTICIPADOS		43.759,91
1.1.4.1 - CREDITOS TRIBUTARIOS ANTICIPADOS	25.894,48	
1.1.4.1.01 - IMPUESTOS ANTICIPADOS	25.894,48	
1.1.4.1.01.001 - Credito Tributario De I.v.a.	6.240,41	
1.1.4.1.01.002 - Cred.tribut.de Retenc.fuente	6.345,48	
1.1.4.1.01.003 - Retenciones En La Fuente Años Anteriores	13.301,87	
1.1.4.1.01.007 - Iva En Compras	6,72	
1.1.4.2 - GASTOS ANTICIPADOS	17.865,43	
1.1.4.2.02 - ANTICIPADOS DIVERSOS	17.865,43	
1.1.4.2.02.003 - Cuentas Por Cobrar Terceros	714,43	
1.1.4.2.02.004 - Anticipos Proveedores	17.151,00	
1.2 - ACTIVO NO CORRIENTE		413.313,91
1.2.1 - TERRENO-PLANTA-EQUIPOS Y ACTIVOS		413.313,91
1.2.1.2 - DEPRECIABLE	413.313,91	
1.2.1.2.01 - EDIFICIOS Costo Inicial	411.820,48	
1.2.1.2.01.001 - Dto .cond. San Fernando	22.400,00	
1.2.1.2.01.002 - Deprec.acum.cond. San Fernando	-4.867,48	
1.2.1.2.01.003 - Revalorizacion Dto .cond. San Fernando	23.384,16	
1.2.1.2.01.004 - Depre.acu Revalorizacion Dto .cond. San Fernando	-5.929,25	

PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

1.2.1.2.01.005 - Edificio San Fernando	64.150,65
1.2.1.2.01.006 - Dep Acum.edificio San Fernando	-7.664,80
1.2.1.2.01.009 - Edificio Sanchez Melo	387.000,00
1.2.1.2.01.010 - Dep Acum.edificio Sanchez Melo	-96.122,25
1.2.1.2.01.011 - Revalorizacion Edificio Sanchez Melo	35.993,77
1.2.1.2.01.012 - Dep Acum.revalorizacion Edificio Sanchez Melo	-6.524,32

1.2.1.2.02 - MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES

1.2.1.2.02.001 - Maquinarias Y Equipos Costo	114.000,00
1.2.1.2.02.002 - Deprec.acum.maquin.y Equipos	-114.000,00

1.2.1.2.03 - MUEBLES Y ENSERES

1.2.1.2.03.001 - Muebles Y Enseres-costo	1.700,29
1.2.1.2.03.002 - Deprec.acum.de Muebles Y Enseres	-595,14

1.2.1.2.04 - EQUIPOS DE OFICINA

1.2.1.2.04.001 - Equipos De Oficina-costo	590,00
1.2.1.2.04.002 - Deprec.acum.equipo De Oficina	-201,72

2 - PASIVOS

167.947,91

2.1 - CORRIENTES

86.530,83

2.1.1 - PASIVO CORTO PLAZO

86.530,83

2.1.1.1 - PROVEEDORES

31.579,40

2.1.1.1.01 - PROVEEDORES NACIONALES

31.579,40

2.1.1.1.01.002 - Proveedores De Servicios C/plazo 82,96

2.1.1.1.01.003 - Proveedores Sobregiros Bancarios 4.185,26

2.1.1.1.01.006 - Proveedores Varios 27.311,18

2.1.1.2 - OPERACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

54.156,45

2.1.1.2.01 - OPERACIONES CON BANCOS

54.156,45

2.1.1.2.01.001 - Porcion C/plazo-ptmos Produbanco 54.156,45

2.1.1.4 - IMPUESTOS POR PAGAR

794,98

2.1.1.4.01 - OBLIGACIONES FISCALES

793,02

2.1.1.4.01.001 - Iva En Ventas Y Servicios 793,02

2.1.1.4.04 - RETENCIONES EN LA FUENTE I.RENTA

1,96

2.1.1.4.04.344 - Otros Retenciones Aplicables 2% 1,96

PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

2.2 - PASIVO NO CORRIENTE		81.417,08
2.2.1 - PASIVO A LARGO PLAZO		81.417,08
2.2.1.1 - Garantias Por Pagar	4.150,00	
2.2.1.1.01 - Garantias Arriendos	4.150,00	
2.2.1.1.01.001 - Servipagos Garantia Arriendo	2.600,00	
2.2.1.1.01.002 - Intervet Garantia Arriendo	250,00	
2.2.1.1.01.003 - Plan Automotor Local 3 (ing. Pablo Ordoñez)	1.300,00	
2.2.1.2 - Pestamos Bancarios	77.267,08	
2.2.1.2.01 - Prestamo Produbanco	77.267,08	
3 - PATRIMONIO		320.798,11
3.1 - CAPITAL Y RESERVAS		130.704,89
3.1.1 - CAPITAL SOCIAL		114.800,00
3.1.1.1 - CAPITAL SUSCRITO	114.800,00	
3.1.1.1.001 - Estena S.a.	22.960,00	
3.1.1.1.002 - Sejose S.a	22.960,00	
3.1.1.1.003 - Vicona S.a.	22.960,00	
3.1.1.1.004 - Intermedia	22.960,00	
3.1.1.1.010 - Ana Cristina Cordova Vasquez	5.740,00	
3.1.1.1.011 - Esteban Andres Flores Najas	5.740,00	
3.1.1.1.012 - Veronica Jacome Chaves	5.740,00	
3.1.1.1.013 - Maria Augusta Jervis	5.740,00	
3.1.2 - RESERVAS		15.904,89
3.1.2.1 - RESERVAS DE CAPITAL	15.904,89	
3.1.2.1.01 - Reserva Legal	8.086,28	
3.1.2.1.04 - Reserva Facultativa	7.818,61	
3.2 - RESULTADOS		190.093,22
3.2.1 - PERDIDAS Y GANANCIAS		97.026,82
3.2.1.1 - RESULTADOS EJERCICIOS FISCALES	97.026,82	
3.2.1.1.01 - Utilidades De Ejercicios Anteriores	93.069,61	
3.2.1.1.02 - Perdidas De Ejercicio Anteriores	-6.749,23	
3.2.1.1.05 - Utilidad Del Presente Ejercicio	10.706,44	
3.2.2 - APLICACION NIIF		93.066,40

PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2019

3.2.2.1 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	93.066,40
--	-----------

3.2.2.1.01 - Resultado Acum. Proveniente De La Adopcion Por Primera	93.066,40
---	-----------

=====

PASIVO + PATRIMONIO

488.746,02

APROBADO POR:



ARQ. FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



ROSA QUINGA
CONTADORA

PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS

Estado De Resultados

AÑO NO. 2019 ENERO HASTA DICIEMBRE

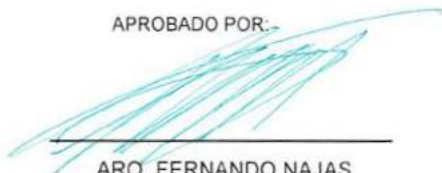
4 - INGRESOS			79.319,28
4.1 - INGRESOS OPERACIONALES			79.319,28
4.1.1 - VENTAS		79.319,28	
4.1.1.2 - Venta De Servicios	79.319,28		
6 - GASTOS			68.612,84
6.1 - GASTOS OPERACIONALES			68.355,35
6.1.1 - GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		45.105,38	
6.1.1.1 - GASTOS DE VENTAS		11,10	
6.1.1.1.10 - Deducibles De Ventas	11,10		
6.1.1.2 - GASTOS DE ADMINISTRACION		45.094,28	
6.1.1.2.03 - Servicios Publicos Y Comunicaciones	1.304,59		
6.1.1.2.04 - Depreciaciones/amortizaciones	11.369,88		
6.1.1.2.05 - Seguros Contratados	990,87		
6.1.1.2.06 - Servicios Profesionales Contratados	22.200,00		
6.1.1.2.07 - Impuestos Tasas Y Contribuciones	3.654,65		
6.1.1.2.08 - Mantenimiento Y Reparaciones	98,75		
6.1.1.2.10 - Gastos Legales	70,00		
6.1.1.2.12 - Cuentas De Control Administrativa	5.405,54		
6.1.2 - GASTOS FINANCIEROS		23.249,97	
6.1.2.1 - GASTOS DE OPERACION FINANCIERA		23.249,97	
6.1.2.1.01 - Intereses Y Comisiones	23.249,97		
6.2 - GASTOS NO OPERACIONALES			257,49
6.2.1 - NO OPERACIONALES		257,49	
6.2.1.1 - GASTOS NO DEDUCIBLES		257,49	
6.2.1.1.01 - Multas Tributarias	213,49		
6.2.1.1.02 - Otros No Deducibles	44,00		
=====			
RESULTADOS			10.706,44

PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS

Estado De Resultados

AÑO NO. 2019 ENERO HASTA DICIEMBRE

APROBADO POR:



ARQ. FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



ROSA QUINGA
CONTADORA

RAZÓN SOCIAL:	PYP
Dirección Comercial:	1790451615001
RUC:	
AÑO:	2019

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS POR AUMENTO DE CAPITALIZADO N	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTERMEDIOS					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y FUTURA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROVISIONES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO POR PRIMERA VENTA LAS HIP	RESERVA DE CAPITAL DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	SALDANZA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS LÍNEA CORROJO Y SUPER INTENDENCIA	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30607	30701	30702	CORROJO
	891/892	898		894	895/896		818	817	818	811	812	813	807	808	809	814	815	
BALDO AL FINAL DEL PERIODO	114.800.00	-	-	8.096.28	7.811.81	-	-	-	-	93.098.81	- 8.749.23	93.098.40	-	-	-	7.453.39	-	317.545.08
BALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	114.800.00	-	-	8.096.28	7.811.81	-	-	-	-	93.098.81	- 8.749.23	93.098.40	-	-	-	-	-	9901
BALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	114.800.80	-	-	8.096.28	7.811.81	-	-	-	-	93.098.81	- 8.749.23	-	-	-	-	-	-	990101
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	990102
CORRECCIÓN DE ERRORES							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	990103
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9902
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones																		990202
Prima por emisión prima de acciones																		990203
Dividendos																		990204
patrimoniales																		990205
Activos Financieros Disponibles para la venta																		990206
Propiedades, planta y equipo																		990207
Activos intangibles																		990208
Otros cambios (detalle)																7.453.39	-	990209
(detalle)																-	-	990210

ROBERTO QUIJÓN
CONTADOR

ARQ. FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

PYP AÑO 2019

Flujo Superintendencia de Compañías

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS	
		BALANCE	
		(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	95	-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	43.139,52	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	79.319,28	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	79.319,28	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de interm	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros ben	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 34.011,46	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 32.133,66	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o par	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones deri	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 1.877,80	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	- 20.774,49	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	18.606,19	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negoc	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios pa	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras er	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entid	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a t	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de perm	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de pe	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-43139,52	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	(43.139,52)	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV	9505	-	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	9506	200,00	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL	9507	200,00	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
---	--	--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUEST	96	7.453,39	
---	-----------	-----------------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

	97	14.622,93	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	11.369,88	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocida	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	3.253,05	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

	98	21063,2	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	18.606,19	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	4.334,81	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(1.877,80)	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D

de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de ope	9820	43.139,52	
--	-------------	------------------	--

ARQ. FERNANDO NAJAS
GERENTE GENERAL

ROSA QUINGA
CONTADORA

NOTA 1 - OPERACIONES

ECOPLANTA. fue constituida el 21 de marzo de 1980, e inscrita en la Superintendencia de Compañías con fecha 21 de mayo de 1980 en la ciudad de Quito - Ecuador, con el objetivo de dedicarse a la fabricación para la construcción de bloques, tejas y mas artículos de concreto, a la fabricación de elementos pretensados y pos tensados, en general, y a la fabricación de tubería, especialmente tubería metálica conduit. La compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley, inclusive sobre bienes raíces, que se relaciona con el fin social y que sean convenientes o necesarios para su realización.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La empresa **PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS S. A.** para dar cumplimiento a las disposiciones legales establecidas mediante resolución N° 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 y publicada en el registro oficial N°348 del 4 de septiembre del 2006 respecto de la adopción de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF", expresa y se acoge a las NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (PYMES).

Los estados financieros son presentados de acuerdo a la SECCION 3 de acuerdo a la NIIF para PYMES. Y en base a la sección 2 de la misma norma.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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 describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, Tal como lo requiere la NIIF sección 2, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de **PREFAYPET PREFABRICADOS Y PETREOS S. A.** comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

d) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 35 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, no se aplica el valor razonable ni se mide el costo amortizado, ya que al momento del análisis pertenecen a arriendos de inmuebles y estos se protegen con una garantía recibida.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar clientes 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) Propiedad, maquinaria y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las propiedad, maquinaria y equipo, los costos por financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos por reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedad, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

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

Detalle	Vida útil (en años)
Edificios	60
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Maquinaria	10
Equipo	10
Equipo de Computación	3

Retiro o venta de propiedad, maquinaria y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor registrado en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

g) Préstamos

Corresponden a pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Mantenemos un saldo del crédito hipotecario de \$ 54.156.45 porción corriente
Saldo de \$ 77267.08 a más de un año plazo

h) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

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

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y no aplica el diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

El impuesto a la renta corriente del año 2019 es \$ 3.253.05

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

j) Provisiones

La compañía reconoce las 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. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

La compañía no ha optado por realizar provisiones ya que su cartera de clientes es por arrendamientos que no ameritan que se provisione y dispone de una garantía que cubre ciertos riesgos.

k) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, método que nos permite cuantificar el valor presente de la obligación futura; el método de "crédito unitario proyectado", no es sino una forma más "sencilla" de explicar que el método de cálculo es el "prospectivo". Este método que es el prospectivo, es decir al valor actual de la

obligación futura, es unitario porque se calcula persona por persona; y, proyectado por es el valor de la obligación futura, definición actuarial. La reserva matemática se capitaliza a través del valor actual medio individual de la pensión patronal, más la capitalización a una tasa mínima equivalente a la tasa de conmutación actuarial.

El cálculo de la reserva matemática se lo hace en forma individual para cada trabajador, ya que este sistema de seguro no es un seguro de grupo, sino un seguro personal que se financia con el depósito de la prima única individual o reserva matemática, determinada de acuerdo a las disposiciones legales pertinentes y valorada financieramente al momento en que se acoge al trabajador a la jubilación patronal.

Los parámetros demográficos utilizados en el estudio, son los siguientes:

- EA = Edad actual, calculada al 31 de diciembre del 2010
- EI = Edad de ingreso a la Empresa;
- TW = Edad al momento de cumplir 25 años de trabajo
- TS = Tiempo de servicio continuo o interrumpido en la Empresa;
- = Edad al fallecimiento del jubilado.

El valor que es Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores

El Grupo 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.

La compañía no aplica esta política ya que no dispone de personal a su servicio.

I) Reconocimientos 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.

Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción;
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para contemplarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Se registra un valor de ingresos por arriendos de \$ 79.319.28

m) Costos y gastos

Los 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 período más cercano en el que se conocen.

o) 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.

p) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía NO mantiene demandas ni reclamos pendientes.

Nota 5.- VARIACIONES ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

Las variaciones que se presentan en el estado de flujo de efectivo corresponden al abono del crédito hipotecario que nos concedió el Produbanco por \$ 43.139.52 y pago de intereses \$ 20774.49

Nota 6.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio se vio afectado por el resultado del periodo perdida contable de \$ 6.749.23

NOTA 7 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



ROSA QUINGA

PREFAYPET, PREFABRICADOS Y PETREOS S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)
