

PRISVALAND
Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2015

Contenido

Estados Financieros

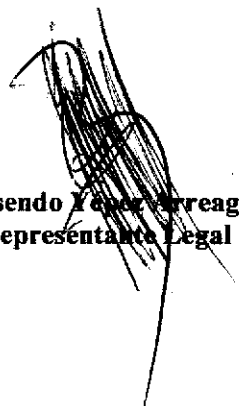
Estado de Situación Financiera	2-3
Estado de Resultado Integral	4
Notas a los Estados Financieros	5

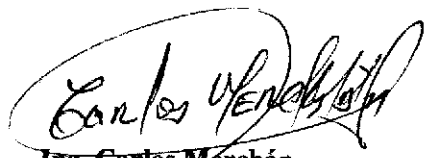
PRISVALAND

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

	NOTAS	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo	3	69,093.89	39,804.85
Cuentas por Cobrar	4	7,180.67	8,736.27
Inventario	5	87,817.68	56,230.40
(-) Provisión Ctas.Incobrables		- 71.81	- 71.81
Crédito Tributario (IVA)			0
Crédito Tributario (Renta)	6	3,752.51	3,710.07
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		167,772.94	108,409.78
 ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7		
Muebles y Enseres		2,213.11	2,213.11
Equipos de Computación		1,957.60	1,957.60
Vehículos		18,990.00	18,990.00
Instalaciones			
(-) DEP.AC.PROP.PLANTA Y EQUIPO		-23,160.71	-23,160.71
		0	0
 TOTAL DE ACTIVOS	\$	167,772.94	108,409.78

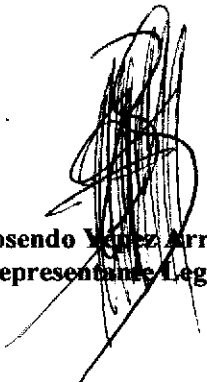

Rosendo López Arreaga
Representante Legal

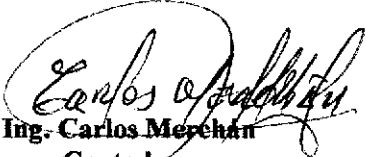

Ing. Carlos Merchán
Contador
Reg.0.40538

PRISVALAND

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar-Proveedores	8	22,347.98	21,321.90
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	9	43,077.21	1,522.77
Obligaciones Financieras		3,864.31	
Préstamos de Accionistas		13,680.43	0
Impuesto a la Renta		776.69	394.52
Participación Trabajadores	10	623.02	286.75
Obligaciones con el Iess.		331.16	412.96
TOTAL PASIVO CORRIENTE		84,700.80	23,938.90
PATRIMONIO			
Capital social	11	800.00	800.00
Aportes Socios para futuras capitalizaciones.		24,857.46	24,857.46
Reserva Legal		275.37	275.37
Utilidades No Distribuidas	12	54,899.86	57,378.23
(-)Pérdidas Ac.Ejercicios anteriores		-238.92	-238.92
Utilidad del Ejercicio		2,478.37	1,398.74
TOTAL PATRIMONIO		83,072.14	84,470.88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		167,772.94	108,409.78


Rosendo Yáñez Arreaga
Representante Legal

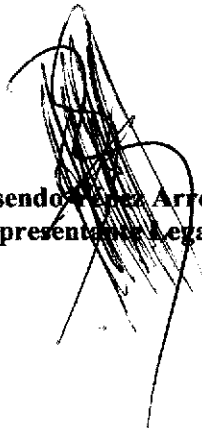

Ing. Carlos Merchán
Contador
Reg.0.40538

PRISVALAND

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Ventas Netas tarifa (12%)	453,629.02	486.999.03
Otras Rentas Gravadas (0%)		
TOTAL DE INGRESOS	453,629.02	486.999.03
COSTO DE VENTAS	370.992.27	399.213.95
UTILIDAD BRUTA	82.636.75	87.785.08
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	78,483.30	85.873.36
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Imp. Renta	4,153.45	1,911.72
Participación de Trabajadores	623.02	286.75
Utilidad antes de Imp. Renta	3,530.43	1,624.97
Impuesto a la Renta	776.69	357.49
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,753.74	1,267.48


Rosendo Pérez Arreaga
Representante Legal


Ing. Carlos Merchán
Contador
Reg.0.40538

PRISVALAND
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2015

1. Actividad

PRISVALAND S.A. se constituyó en Ecuador el 17/02/2012 según Expediente No. 109939, y está dedicada a desarrollar actividades en la ciudad de Guayaquil, situada en Urdenor Mz.230 v.6 de ventas al por mayor de varios productos de ferretería, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29/02/2012.

Al 31 de diciembre del 2015 la entidad tiene tres trabajadores en relación de dependencia.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011. No existen efectos de la transición debido a que la compañía se constituyó en el 2012 y al cierre de este ejercicio no ha desarrollado operaciones.

Un resumen de las principales políticas contables se detalla a continuación:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo

Se consideran como efectivo el dinero y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar a clientes.

Serán registradas al valor nominal considerando el valor presente para cartera que exceda los niveles normales de tiempo de cobranza

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Propiedades y Equipos

Serán registradas al costo de adquisición. El Costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años Inmuebles-10% Maquinarias y Equipos-Muebles de Oficina-y Equipos de Oficina 3 años.

Patrimonio neto

Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

Ingresos

Los ingresos provenientes de la prestación de Servicios por consulta, serán registrados cuando se produce la atención prestada del paciente.

Gastos

Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados integrales sobre la base del devengado.

EFFECTIVO

Efectivo representan fondos en el Banco de Guayaquil y Banco Bolivariano. Estos valores son fondos de libre disposición a favor de **PRISVALAND S.A.**

Capital Suscrito y Pagado

El capital suscrito representa 800 acciones de un valor nominal unitario de US 1 cada uno y el capital pagado representan 200 acciones. A esta fecha existe un capital por cobrar a los accionistas de US 600. El capital autorizado se estableció en US 1,600. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Situación Tributaria

PRISVALAND S.A. es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo.
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anua, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

3.- EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es el siguiente:

CUENTAS	2014	2015
Banco Bolivariano	49.050.89	9.286.05
Banco Guayaquil	20.043.00	30.518.80
TOTAL	69093.89	39.804.85

4.- CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES

Un resumen de las Cuentas por Cobrar-Clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 según el detalle.

Cientes	2014	2015
Pica	2.200.20	2.754.00
Pronaca	1.480.00	3.736.20
Ensamblajes S.A.	1.985.00	1.200.00
Agrícola Longday	1.515.47	1.046.07
TOTAL	7.180.67	8.736.27

Lac Cuentas por Cobrar-Cientes representan facturas por la compra de productos de ferretería La mayoría de los créditos se expiden y recaudan basándose en vencimientos mensuales con plazo de 30 y 60 días, los cuales no devengan intereses.

5.-INVENTARIO

Un detalle de los materiales destinados para la venta según adjunto:

Materiales	2014	2013
Rollos de Alambre	87.817.68	56.231.40
TOTAL	87.817,68	56.231.40

6.- CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

A diciembre 31.2014 refleja un saldo a favor.

CUENTAS	2014	2015
Crédito Tributario(RENTA)	3.752.51	3.710.07
TOTAL	3.752.51	3.710.07

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2014-2013, es como sigue:

Cuentas	Salos al 31/12/2014	Salos al 31/12/2015
Muebles Y Enseres	2,213.11	2.213.11
Equipo de Computación	1,957.60	1,957.60
Vehículos	18.990.00	18.990.00

TOTAL	23.160.71	23.160.71
Menos: Dep. Acumulada	-23.160.71	-23160.71
PROPIEDADES, NETO \$	0	0

Muebles y Enseres y Equipos de Oficina se deprecian al 10%, vehículos al 20%, Equipos de Computación y Software al 33,33% anual, bajo el método de línea recta.

8.- CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones contraídas con terceros por la adquisición de bienes y servicios.

Se viene realizando depuración permanente de la cuenta, con el fin de determinar doble causación o saldos que presenten antigüedad superior a 6 meses y se realizan los ajustes correspondientes.

Un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2014-2015 es el siguiente:

EMPRESAS	2014	2015
Demaco	4.250.00	4.580.00
Imporgal	4.930.00	5.950.00
Ideal Alambrec S.A.	6.278.00	10.791.90
TOTAL	22.347.98	21.321.90

9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A Diciembre 31.2014-2015 representa valores pendientes de pago a los acreedores varios

EMPRESAS	2014	2013
Multimetales	18.765.98	1.200.00
Imporgal	10.987.21	0
Janeth Chunga	8.694.25	0
Comercial Neira	4.629.77	322.97
Total	43.077.21	1.522.97

10.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

PRISVALAND S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia de acuerdo con la Ley Vigente. La participación de trabajadores sobre utilidades se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la Compañía.

CUENTA	2014	2015
Participación de Trabajadores	623.02	286.75
Total	623.02	286.75

11-CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	acciones	%	Valor x acción	US\$ VALOR
ESPINALES CEDEÑO MIRIAM	272	34%	1.00	272.00
YEPEZ ARREAGA ROSENDO	408	51%	1.00	408.00
YEPEZ ESPINALES ALFREDO	40	5%	1.00	40.00
YEPEZ ESPINALES PRISCILLA	40	5%	1.00	40.00
YEPEZ ESPIN ALES VALERIA	40	5%	1.00	40.00
TOTAL	800	100%		800.00

12.- UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El movimiento de los Utilidades no distribuidas por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014- 2013 representa un valor pendiente de ser distribuido entre los accionistas según detalle.

CUENTAS	2014	2015
Utilidades no distribuidas	54,899.86	57.378.23
total	54,899.86	57.378.23

CONCLUSIONES

En la actual economía mundial existen cambios permanentes debido a la globalización, la internacionalización, el libre comercio y la apertura de fronteras, es por esto que las empresas de los diferentes países necesitan con urgencia aplicar reglas contables comunes (NIFF/NIC) que permitan la comparabilidad, confiabilidad y consistencia de la información.

La aplicación de estas normas en el Ecuador surge con la intención de formar parte de la globalización económica, esta adopción obliga a las entidades a que la información financiera que se reporta sea expresada en un mismo lenguaje y bajo políticas, reglas, normas y regulaciones técnicas uniformes, lo que permite hacer comparaciones con la competencia de todo el mundo y así lograr un análisis financiero más estricto que ayude a la toma de decisiones de manera oportuna y viable.



Ing. Carlos Merchán A.

Contador

Reg. No.040538