

Informe de los Auditores Externos
PREYSI Cía. Ltda.
Por el ejercicio económico desde el
1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Quito – Ecuador

Diciembre 2019



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los miembros de la Junta General de Accionistas y Gerente General de PREYSI Cía. Ltda.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de PREYSI Cía. Ltda., que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de PREYSI Cía. Ltda., tanto para su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes en Ecuador.

Bases de nuestra opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados a juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos a los estados financieros debido a fraude o error. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Principio de empresa en marcha

4. Con base a nuestros procedimientos adoptados, la empresa se encuentra bajo la aplicación completa de este principio contable y no tiene en un futuro cercano detener operaciones.

Asuntos clave de la auditoría para seguimiento

5. No hay ningún asunto pendiente para seguimiento.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

6. La Gerencia General es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como son la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarias, para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores importantes.

Responsabilidades del Auditor

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional durante nuestra revisión.
8. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
9. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente evidencia respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.

Otros Informes

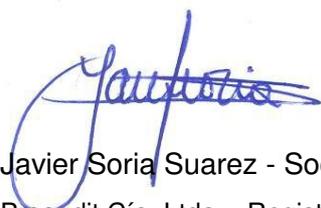
10. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de PREYSI Cía. Ltda., del año 2018, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la Fuente, de IVA e Impuesto a la Renta, se presenta al SRI por separado.

Restricción a la distribución y a la utilización

11. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de PREYSI Cía. Ltda., socios y organismos públicos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Muy atentamente,

ProAudit Ecuador



Javier Soria Suarez - Socio

Proaudit Cía. Ltda. - Registro Nacional de Auditores Externos 524

Ulloa N2610 y Mosquera Narváez

UIO.30.12.2019.PREYSI1801

PREYSI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DOLARES

	NOTA	2018	2017
1. ACTIVO		1,157,105.11	904,745.54
1.1. CORRIENTE		922,061.71	637,663.66
1.1.1. DISPONIBLE			
1.1.1.2. BANCOS		104,026.78	22,124.51
1.1.1.2.2. Pichincha cta.cte.3271683		965.92	91.06
1.1.1.2.3. Cop.Camara Comercio Quito		29.00	
1.1.1.2.4. Prdubanco cta.cte 1037494		5,109.18	2,220.83
1.1.1.2.5. Pacifico Cta. Cte.		460.97	
1.1.1.2.6. Guayaquil Cta. Cte.		97,431.37	19,782.28
1.1.1.2.7. Austro Cta. Cte.		30.34	30.34
1.1.2. EXIGIBLE			
1.1.2.1. CXC CLIEN.NO RELACIONADOS	4	226,799.52	139,030.53
1.1.2.1.001. ARROYO AGUIRRE CONSTRUCCI		11,517.16	
1.1.2.1.003. ARRAYANES COUNTRY CLUB		37,567.15	34,797.60
1.1.2.1.008. FUNDACION MUNICIPAL REG.		333.98	
1.1.2.1.012. INMODIAMANTE S.A.		560.00	
1.1.2.1.017. GAD MUNICIPAL CANTON EL T		103,473.26	
1.1.2.1.020. HOTEL DECAMERON		6,383.77	
1.1.2.1.022. CONSORCIO POLI BENJA CARR		39,283.13	
1.1.2.1.025. PONTI UNIVER CATOLI IBARR		8,900.00	
1.1.2.1.026. GAD MUN CANTON SAMBOR		4,704.00	
1.1.2.1.027. E.P. METRO MOVILI Y OBRAS		863.60	
1.1.2.1.028. CONSORCIO ARCHIDONA CONTR		12.00	
1.1.2.1.029. REPRESE Y OPERA REPROLIMIt		1,579.20	
1.1.2.1.030. Naranjo Ordoñez		929.82	929.82
1.1.2.1.031. Fideicomiso Mercantil Urb		554.97	554.97
1.1.2.1.032. Fideicomiso Home Designe		4,175.47	4,175.47
1.1.2.1.033. Tech Computer		279.60	279.60
1.1.2.1.034. Induauto		3,135.10	3,135.10
1.1.2.1.035. Consorcio E&E		347.01	3,175.21
1.1.2.1.036. Construgrande		2,200.30	2,200.30
1.1.2.1.037. Catagua			8,000.00
1.1.2.1.038. Aurelian			47,751.26
1.1.2.1.039. Centro educativo nuevo			21,031.20
1.1.2.1.040. Angel Rios			13,000.00
1.1.2.1.600. Provision Cuentas Incobra	5	-6,448.24	-4,296.47
1.1.2.2. CXC RELACIONADOS		131,266.57	
1.1.2.2.01. Mario Vela		131,266.57	
1.1.2.3. OTRAS CTAS. POR COBRAR	8	329,807.10	
1.1.2.3.2. EMPLEADOS			15,564.07
1.1.2.3.2.1. ANTICIPOS			
1.1.2.3.2.1.1.01 Empleados al 30-06-2006		2,372.98	
1.1.2.3.2.1.2. A COMISIONES			

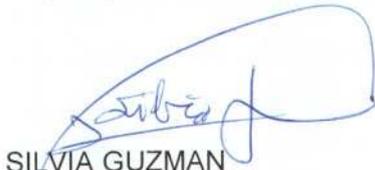
1.1.2.3.2.1.2.01	Rosemary Olivares	1,211.97	
1.1.2.3.2.1.2.02	Paola Romo	1,065.85	
1.1.2.3.2.2.	PRESTAMOS		
1.1.2.3.2.2.019	Paola rOMO	309.64	
1.1.2.3.2.2.03	Gabriel Pantoja	50.00	
1.1.2.3.2.2.05	Juan Pachacama	500.01	
1.1.2.3.2.4.	Cuentas a Liquidar Obras		
1.1.2.3.2.4.09	Gabriel Pantoja	19.65	
1.1.2.3.3.	SRI		
1.1.2.3.3.01	Reten.Imp.Rta.Años Anteri	15,527.95	9,010.50
1.1.2.3.3.02	Reten.Imp.Rta.	18,466.19	8,967.77
1.1.2.3.3.03	IVA por cobrar		9,060.92
1.1.2.3.4.	ANTICIPOS A PROVEEDORES		93,570.04
1.1.2.3.4.08	Seguros Confianza	2,043.94	
1.1.2.3.4.12	CATAGUA CONSTRUCCIONES	37,134.55	
1.1.2.3.4.14	LARREA JACOBO	100.00	
1.1.2.3.4.18	Ricug	13,700.00	
1.1.2.3.4.20	Luis Guanoluisa	60.00	
1.1.2.3.4.21	Gonzalo Astudillo	485.00	
1.1.2.3.4.22	cxc Thermas de Papalacta	66.39	
1.1.2.3.4.23	cxc Treck	96.99	
1.1.2.3.4.24	Carlos Albuja	10.26	
1.1.2.3.4.25	Saurus	21,632.83	
1.1.2.3.4.27	Jorge Pumasunta	9,234.00	
1.1.2.3.4.28	Carlos Leon	300.00	
1.1.2.3.4.29	Jacobo Larrea	50.00	
1.1.2.3.4.30	Jimmy Duval	2,400.00	
1.1.2.3.5.	CONTRATISTAS		225,320.90
1.1.2.3.5.01	Walter Castro	9,500.00	
1.1.2.3.5.03	Juan Pachacama	25,031.59	
1.1.2.3.5.04	Over Macjas	1,410.00	
1.1.2.3.5.05	Margarita Zarate	167,027.31	
1.1.2.3.6	Fondos CCQUITO		29.00
1.1.3.	INVENTARIOS	136,609.98	116,149.83
1.1.3.1.	MATERIALES DE CONSTRUCCIO		
1.1.3.1.1.	ALUCO-TOP		
1.1.3.1.1.040	ACM	25,640.26	
1.1.3.1.3.	TENSOMEMBRANA		
1.1.3.1.3.011	Tensomembrana	94,151.73	
1.1.3.6.6.	IMPORTACION TENSO MEMBRANA No.63		
1.1.3.6.6.1	Anticipo Proveedor	16,000.00	
1.1.3.6.6.3	Gastos Locales	817.99	
1.2.	NO CORRIENTE	235,043.40	270,213.94
1.2.1.	PROPIED.PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.2.	DEPRECIABLE		
1.2.1.2.1.	MAQUINARIA Y EQUIPO		
1.2.1.2.1.01	Valor Historico	87,111.30	87,111.30
1.2.1.2.1.02	Depreciacion Acumulada	-51,802.07	-43,962.05
1.2.1.2.2.	EQUIPO DE OFICINA		
1.2.1.2.2.01	Valor Historico	9,259.61	9,259.61
1.2.1.2.2.02	Depreciacion Acumulada	-4,733.67	-3,900.31
1.2.1.2.3.	EQUIPO DE COMPUTACION		

1.2.1.2.3.01	Valor Historico		15,245.78	14,400.92
1.2.1.2.3.02	Depreciacion Acumulada		-12,515.81	-10,967.39
1.2.1.2.4.	MUEBLES Y ENSERES			
1.2.1.2.4.01	Valor Historico		10,503.88	10,363.88
1.2.1.2.4.02	Depreciacion Acumulada		-5,409.90	-4,474.35
1.2.1.2.5.	VEHICULOS			
1.2.1.2.5.01	Valor Historico		158,872.59	171,549.95
1.2.1.2.5.02	Depreciacion Acumulada		-57,438.27	-51,508.78
1.2.1.2.6.	SOFTWARE INFORMATICO			
1.2.1.2.6.01	Valor Historico		6,819.00	6,819.00
1.2.1.2.6.02	Depreciacion Acumulada		-6,137.10	-6,137.10
1.2.1.2.7.	LOCAL COMERCIAL			
1.2.1.2.7.01	Valor Historico		114,624.07	114,624.07
1.2.1.2.7.02	Depreciacion Acumulada		-31,828.07	-26,096.87
1.2.1.2.8	OTROS ACTIVOS			
1.2.1.2.8.1	DIFERIDO			
1.2.1.2.8.1.1	Garantjas Proveedores			3,132.06
1.2.1.2.8.1.1.01	Hilacril Arriendo Taller		2,472.06	
2.	PASIVO		-793,034.00	-557,568.64
2.1.	CORRIENTE		-763,960.63	-499,668.33
2.1.1.	PROVEEDORES			
2.1.1.1.	LOCALES	10	-9,651.51	-12,321.84
2.1.1.1.021	Empresa Electrica Quito		-41.79	
2.1.1.1.022	Lexim Abogados		-137.14	
2.1.1.1.03	Imporpernos		-1,401.74	
2.1.1.1.088	Edgar Chinchin		-292.60	
2.1.1.1.120	Jenny Jumbo		-24.70	
2.1.1.1.123	Oxicortes		-1,557.19	
2.1.1.1.128	CC Home Designe Plaza/Jon		-3,374.72	
2.1.1.1.151	Francisco Espinosa		-44.00	
2.1.1.1.155	Construsuelos		-304.80	
2.1.1.1.156	Muñoz Cueva Eduardo		-512.09	
2.1.1.1.158	QBE Seguros Colonial		-191.46	
2.1.1.1.159	Fedexexpress		-48.22	
2.1.1.1.160	ZURICH Seguros Ecuador		-47.06	
2.1.1.1.161	Trama Diseño Revista		-1,332.00	
2.1.1.1.162	Marcela Morillo		-342.00	
2.1.1.2.	DEL EXTERIOR	10	-62,617.51	
2.1.1.2.01	Low Bonar		-62,617.51	
2.1.2.	INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	-67,518.80	-90,349.91
2.1.2.3	Tarjeta Credito Visa/Prod		-5,722.82	
2.1.2.4	Tarjeta Credito Visa/Tita		-8,616.79	
2.1.2.5	Tarjeta Credito Ame/Expre		-24,352.25	
2.1.2.6	Banco Guayaquil Prestamos		-28,826.94	
2.1.3.	PRESTAMOS	13	-15,534.70	
2.1.3.1.	RELACIONADOS			
2.1.3.1.02	Rodrigo Vela		-3,644.70	-6,234.68
2.1.3.1.03	Patricia Vela		-5,000.00	-8,261.05
2.1.3.2.	TERCEROS			-56,890.00
2.1.3.2.06	Luis Zarate		-6,890.00	
2.1.4.	PROVEEDORES RELACIONADOS		-4,254.39	

3.3.	RESERVAS	-6,881.93	-6,881.93
3.3.1	Legal	-6,576.80	-6,576.80
3.3.2	Facultativa	-305.13	-305.13
3.3.5.	RESULTADOS ACUMULADOS	-321,226.35	-305,119.54
3.3.5.1	Utilidad Ejercicios Anteriores	-334,330.25	-318,223.44
3.3.5.2	Perdida Ejercicios Anteriores	28,677.69	28,677.69
3.3.5.3	Reserva de Capital	-22,126.22	-22,126.22
3.3.5.4	Aplicación Nifs Primera vez	6,552.43	6,552.43
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-16,894.21	-16,106.81
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	-1,157,105.11	-904,745.54



MARIO VELA
GERENTE GENERAL



SILVIA GUZMAN
CONTADORA GENERAL
RUC 1709968513001

PREYSI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION ECONOMICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DOLARES

		NOTA	2018	2017
4.	INGRESOS	20	-986,578.06	-813,093.89
			<hr/>	
4.1.	OPERACIONALES		-982,912.27	-813,093.89
			<hr/>	
4.1.1.02	TENSOMEMBRANAS		-975,571.88	
4.1.1.4.99	Descuento en Ventas		5,462.16	
4.1.2.	MANTENIMIENTO			
4.1.2.001	TENSOMEMBRANAS		-12,802.55	
4.2.	NO OPERACIONALES		-3,665.79	
			<hr/>	
4.2.1	REEMBOLSO SEGUROS		-3,662.12	
4.2.4	DIFERENCIA EN PAGOS		-3.67	
4.3	OTROS INGRESOS			-37,912.65
5.	GASTOS		252,255.18	
			<hr/>	
5.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		199,089.96	156,480.07
			<hr/>	
5.1.1.	PERSONAL		117,093.81	
			<hr/>	
5.1.1.01	Sueldo Unificado		75,024.15	
5.1.1.02	Horas Extras		1,342.40	
5.1.1.04	Alimentacion		286.00	
5.1.1.05	Decimo Tercero		6,910.26	
5.1.1.06	Decimo Cuarto		3,661.98	
5.1.1.07	Vacaciones		3,455.11	
5.1.1.08	Fondos de Reserva		3,862.90	
5.1.1.09	Aporte Patronal IESS		11,626.49	
5.1.1.11	Honorarios Profesionales		3,339.03	
5.1.1.13	Bono		6,935.49	
5.1.1.15	Desahucio		650.00	
5.1.2.	OFICINA		81,996.15	
			<hr/>	
5.1.2.2.	SERVICIOS BASICOS			
5.1.2.2.01	Luz		685.19	
5.1.2.2.03	Telefonos		1,064.72	
5.1.2.2.04	Celulares		4,631.87	
5.1.2.2.05	Internet		2,435.63	
5.1.2.2.13	Ice		33.63	
5.1.2.3.	SUMINISTROS Y MATERIALES			
5.1.2.3.01	Suministros de Oficina		4,826.07	
5.1.2.3.02	Utiles de Aseo		1,022.61	
5.1.2.3.03	Suministros de Cafeteria		540.30	
5.1.2.3.05	Material de Empaque		14.27	
5.1.2.3.07	Medicinas		275.36	
5.1.2.4.	MANTENIMIENTO			
5.1.2.4.01	Oficina		100.90	
5.1.2.4.02	Equipos		1,030.08	
5.1.2.4.04.	VEHICULOS			
5.1.2.4.04.01.	CAMIONETA GREAT WALL			
5.1.2.4.04.01.03	Mano de Obra		2,256.36	
5.1.2.4.04.01.04	Ant		222.81	

5.1.2.4.04.02.	CAMIONETA FORD AZUL		
5.1.2.4.04.02.01	Combustible	1,684.98	
5.1.2.4.04.02.02	Repuestos	727.70	
5.1.2.4.04.02.03	Mantenimiento/Mano de Obra	4,922.89	
5.1.2.4.04.02.05	Multas ANT	696.27	
5.1.2.4.04.02.06	Lavado	104.40	
5.1.2.4.04.03.	AUTO FORD EXPLORER		
5.1.2.4.04.03.01	Combustible	359.62	
5.1.2.4.04.03.02	Repuestos	8.77	
5.1.2.4.04.03.03	Mano Obra	196.53	
5.1.2.4.04.03.07	Seguro Deducible	509.82	
5.1.2.4.04.04.	MOTOCICLETA		
5.1.2.4.04.04.04	Matriculas	1,060.02	
5.1.2.4.04.05	DEPRECIACION	16,264.30	
5.1.2.5.	SEGUROS		
5.1.2.5.2	Vehiculos	205.13	
5.1.2.6.	IMPTS.CONTRIBUCIONES Y OT		
5.1.2.6.06	Impuesto Predial	205.69	
5.1.2.7.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.1.2.7.01	Copias e Impresiones	138.55	
5.1.2.7.010	Condominio Local HDP	1,603.84	
5.1.2.7.02	Correos y Envios	219.29	
5.1.2.7.03	Atencion Sociales	10,485.93	
5.1.2.7.04	Seguridad y Vigilancia	4,291.16	
5.1.2.7.05	Transporte Actividades Of	721.86	
5.1.2.7.06	Certificaciones y Poderes	172.21	
5.1.2.7.07	Atencion al Personal	2,333.13	
5.1.2.7.09	Alquiler Vehiculos	131.07	
5.1.2.7.12	Honorarios Abogados DF	6,764.66	
5.1.2.7.17	Depreciación	9,048.53	
5.2.	GASTOS DE VENTAS	24,871.27	34,902.54
5.2.1.	PERSONAL	18,690.93	
5.2.1.10	Comisiones en ventas	12,389.31	
5.2.1.11	Honorarios Profesionales	6,301.62	
5.2.1.15.	REPOSICION GASTOS	276.30	
5.2.1.15.01	Gasolina/Peajes/Estaciona	14.80	
5.2.1.15.02	Alimentacion	16.44	
5.2.1.15.03	Hospedaje	144.00	
5.2.1.15.04	Gastos de Viaje	101.06	
5.2.2	Publicaciones	742.56	
5.2.3	Publicidad	3,009.71	
5.2.7	Cuentas Incobrables	2,151.77	
5.3.	FINANCIEROS	16,984.46	
5.3.1.	BANCARIOS	2,161.32	
5.3.1.1	Servicio Cta.Cte.	158.18	1,109.51
5.3.1.2	Liquidacion Sobregiros	215.28	
5.3.1.4	Certificaciones	118.85	
5.3.1.5	Comisiones	1,126.93	1,801.20
5.3.1.6	Seguro Ptms	542.08	
5.3.2.	MULTAS E INTERESES	14,823.14	
5.3.2.1	Intereses por Mora	572.81	
5.3.2.2	Multas por Mora	671.77	
5.3.2.3	Intereses Prestamos	10,204.52	9,513.61

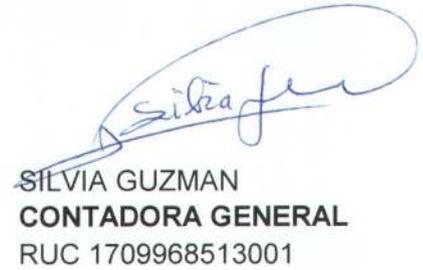
5.3.2.4	Intereses Tarjetas de Crédito	3,374.04	
5.4.	OTROS GASTOS	11,309.49	6,730.81
5.4.1	Pérdida Venta Vehículos	11,309.49	
6	COSTOS	704,034.91	
6.1.	PROYECTOS		
6.1.1.	MATERIALES	244,299.29	
6.1.1.2	Tensomembranas	206,680.30	95,959.01
6.1.1.7.	OTROS		
6.1.1.7.1	Materiales	37,295.79	134,604.00
6.1.1.7.2	Herramientas	323.20	
6.1.2.	MANO DE OBRA	382,956.40	
6.1.2.1	Contratistas	148,328.79	100,527.93
6.1.2.2.	PERSONAL		
6.1.2.2.1	Sueldo	102,218.02	89,679.60
6.1.2.2.11	Desahucio	1,411.78	841.44
6.1.2.2.12	Horas Extras	20,104.78	22,829.00
6.1.2.2.13	Subsidio Enfermedad	19.30	259.40
6.1.2.2.2	Bonos	19,515.42	8,359.50
6.1.2.2.3	Alimentacion	1,962.88	4,372.42
6.1.2.2.4	Movilizacion	2.75	486.04
6.1.2.2.5	Aporte Patronal	17,145.74	14,716.96
6.1.2.2.6	Decimo Tercero	11,759.76	10,095.61
6.1.2.2.7	Decimo Cuarto	7,575.34	7,157.94
6.1.2.2.8	Vaccaiones	5,845.88	
6.1.2.2.9	Fondo de Reserva	6,366.13	5,970.20
6.1.2.3.	OTROS PERSONAL		48,453.68
6.1.2.3.1	Alimentacion	14,476.48	
6.1.2.3.2	Hospedaje	14,215.95	
6.1.2.3.3	Movilizacion	10,854.47	
6.1.2.3.4	Peajes y Estacionamienmto	772.93	
6.1.2.3.5	Salud Ocupacional	380.00	
6.1.3.	OTROS COSTOS	16,933.37	67,305.78
6.1.3.1	Seguros	12,159.96	
6.1.3.2	Transporte Materiales	4,773.41	
7.	COSTOS POR DISTRIBUIR	59,845.85	
7.1.	MANTENIMIENTO		
7.1.1.	VEHICULOS		
7.1.1.1.	NISSAN GREAT WALL CAMION		
7.1.1.1.01	Combustible	1,914.81	
7.1.1.1.02	Repuestos	521.41	
7.1.1.1.03	Mano de Obra	310.63	
7.1.1.1.04	Seguros	225.32	
7.1.1.2	MAZDA		
7.1.1.2.04	Matriculas	1,991.63	
7.1.1.3	DEPRECIACION	4,493.16	
7.1.2.	MAQUINARIA Y EQUIPO		
7.1.2.3	Alquiler	23,060.30	
7.1.2.5	Depreciación	7,840.02	
7.2.	MANTENIMIENTO		
7.2.1	TALLER		
7.2.2.	Arriendo	16,666.20	

7.2.6	Internet	151.92	
7.2.7	Mantenimiento	1,800.00	
7.2.8	Servicios Basicos	<u>870.45</u>	

UTILIDAD OPERACIONAL	-30,287.97	-28,850.29
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4,543.20	4,327.54
IMPUESTO A LA RENTA	8,850.56	8,416.94
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-16,894.21	-16,106.81



MARIO VELA
GERENTE GENERAL



SILVIA GUZMAN
CONTADORA GENERAL
RUC 1709968513001

PREYSI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DOLARES

	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo provisto por clientes	1,125,342.74
Efectivo utilizado en proveedores	(518,309.27)
Efectivo (utilizado en) provisto por empleados	(299,047.74)
Efectivo utilizado en otros	(115,313.78)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>192,671.95</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Efectivo utilizado en activo fijo	(3,135.47)
Efectivo provisto por Inversiones	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(3,135.47)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo utilizado en obligaciones financieras	(51,658.05)
Efectivo provisto por Capital social	
Efectivo provisto por Resultados acumulados	
Efectivo provisto por utilidades no distribuidas	
Efectivo utilizado en préstamos con partes relacionadas	(56,005.16)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(107,663.21)</u>
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	81,873.27
EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	22,153.51
EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>104,026.78</u>
(Pérdida) utilidad neta	<u>30,287.97</u>
Partidas de conciliación entre la (pérdida) utilidad neta y los flujos de efectivo neto provistos por actividades de operación	
depreciacion	37,646.01
Participación utilidad	-4,543.20
Impuesto a la renta	-8,850.56

Provision ctas incobrables	2,151.77
Jubilación patronal	0.00
Activo por impuesto diferido	0.00
Ajuste jubila ingreso	0.00
reserva legal	0.00
Provision de Desmantelamiento	0.00
amortizacion Intangibles	0.00

Utilidad antes de impuesto conciliada	<u>56,691.99</u>
--	------------------

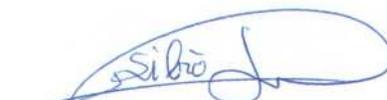
Cambios netos en el Capital de Trabajo

Aumento de Cuentas por cobrar clientes no relacionado	-87,768.99
Disminución de Cuentas por cobrar clientes relacionado	0.00
Aumento Anticipos	-89,492.46
Aumento de Inventarios	-20,460.15
Aumento de Otros Activos	-2,472.06
Disminucion Impuestos por cobrar	-6,954.95
Disminucion Proveedores	59,947.18
Disminución Empleados	21,024.13
Disminucion Otras Cuentas por Pagar	21,627.61
Aumento Anticipo Clientes	240,529.65

Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operaci	<u><u>192,671.95</u></u>
---	--------------------------



MARIO VELA
GERENTE GENERAL



SILVIA GUZMAN
CONTADORA GENERAL
RUC 1709968513001

PREYSI CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA																				CÓDIGC	
	CAPIT AL SOCIA L	APORT ES DE SOCIO S O ACCIO NISTAS PARA FUTUR A CAPITA	PRIMA EMISIÓN PRIMA RIA DE ACCIO NES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMO NIO NETO ATRIBUIB LE A LOS PROPIETA RIOS CONTROL	PARTICI PACION ES NO CONTR OLADO RA		TOTAL PATRIMON IO
				RESER VA LEGAL	RESER VAS FACUL TATIVA Y ESTAT UTARIA	OS FINAN CIERO S DISPO NIBLE S	PROPIE DADES, PLANT A Y EQUIPO	ACTIVO S INTANG IBLES	OTROS SUPERA VIT POR REVALU ACION	GANANCI AS ACUMUL ADAS	(-) PÉRDIDA S ACUMUL ADAS	ADOS ACUMUL ADOS POR APLICACI ÓN PRIMERA	RESERV A DE CAPITAL	RESERV A POR DONACI ONES	RESER VA POR VALUA CIÓN	RESERV A POR REVALU ACIÓN DE INVERSI ONES	GANANCI A NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	11800	7268.6	0	6576.8	305.13	0	0	0	0	334330.3	-28677.69	-6552.43	22126.22	0	0	0	16894.21	0	364071.11	364071.11	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	11800	7268.6	0	6576.8	305.13	0	0	0	0	318223.4	-28677.69	-6552.43	22126.22	0	0	0	16106.81		347176.9	347176.9	9901	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	11800	7268.6	P	6576.8	305.13	P	P	P	P	318223.4	-28677.69	-6552.43	22126.22	P	D	D	16106.81		347176.9	D	347176.9	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	D	0	990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	D	0	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16106.81	0	0	0	0	0	0	787.4	0	16894.21	16894.21	9902	
Aumento (disminución) de capital social	D																		0		0	990201
Aportes para futuras capitalizaciones	D																		0		0	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P																0		0	990203
Dividendos										N							N		0		0	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					16106.81							-16106.8		0		0	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0		0	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0		0	990207
Realización de la Reserva por Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	P	D						D	D	0		0	990208
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	16894.21	N	16894.21	D	16894.21	990210


MARIO VELA
GERENTE GENERAL


SILVIA GUZMAN
CONTADORA GENERAL
RUC 1709968513001

PREYSI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Preysi es una Sociedad Cia. Ltda. constituida en Ecuador y su domicilio social se encuentra en Quito.

Su actividad está relacionada con la Provisión, Fabricación y Montaje de Instalaciones Industriales.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la empresa Preysi Cia. Ltda. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros conformes con las NIIF exige a la dirección, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo representa lo existente en bancos y un fondo en la CCQ.

(NIC 7)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Los créditos a Clientes Locales es por la venta de materiales Tensomembranas, así como el mantenimiento de las mismas. El saldo que refleja este rubro es sin intereses, la recuperación es máximo treinta días. Sin embargo hay valores de Clientes que no se han podido recuperar.

(NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9).

FECHA	# FACTURA	CLIENTE	2018 USD
12/03/2007	782	NARANJO ORDOÑEZ	929.82
08/10/2009	1395	FIDEICOMISO MERCANTIL URBAN PLAZA	554.97
10/02/2012	1794	FIDEICOMISO HOME DESIGNE PLAZA	4,175.47
		TECH COMPUTER	279.60
	1958	INDUAUTO	2,866.64
	1981	INDUAUTO	268.46
08/11/2016	2428	CONSORCIO E&E	347.01
04/10/2017	2491	CONSTRUGRANDE	2,200.30
16/08/2018	2569	ARRAYANES CONTRY CLUB	12,519.15
26/02/2018	2530	ARRAYANES CONTRY CLUB	7,280.00
04/12/2017	2505	ARRAYANES CONTRY CLUB	17,768.00
12/01/2018	2528	ARROYO AGUIRRE CONST.	11,517.16
19/12/2018	2626	CONSORCIO ARCHIDONA	12.00
05/10/2018	2582	CONSORCIO DEPOR.SALINAS	39,283.13
17/12/2018	2624	EPMMOP	863.60
02/04/2018	2548-2549	FUNDACION MUNICIPAL REG	333.98

21/12/2018	2627	GAD EL TRIUNFO	35,061.22
10/09/2018	2575	GAD EL TRIUNFO	68,412.04
10/12/2018	2621	GOBIERNO SAMB	4,704.00
16/11/2018	2605	HOTELES DECAMERON S.A.	5,816.98
19/10/2018	2584	HOTELES DECAMERON S.A.	566.79
10/12/2018	2622	INMODIAMANTE	560.00
03/12/2018	2618	PUCE SEDE IBARRA	8,900.00
26/12/2018	2631	REPROLIMIT CIA LTDA	1,579.20
TOTAL US\$			226,799.52

NOTA 5. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Está provisionado el 1% de las cuentas por cobrar comerciales del período, las cuales están pendientes de ser cobradas al 31 de diciembre.
(NIC39, NIIF9).

	2018 USD
Provisión de cuentas incobrables	-6,448.24

NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

Son los valores a favor de la empresa de las retenciones en la fuente realizadas por los Clientes por las facturas de venta; liquidables con el pago de la renta anual al Servicio de Rentas Internas.
(NIC12)

NOTA 7. INVENTARIOS

Es el producto ACM que está disponible para la venta.
El método utilizado para la determinar el costo es el Promedio Ponderado.
Además la Tensomembrana, su existencia corresponde a importaciones de este año, este material se trae específicamente para un proyecto determinado, además queda en importaciones un valor hacer liquidado en el año 2020, cuyo proceso no ha terminado al cierre de este ejercicio.

El producto existente se debe valorar al menor entre el costo y el valor neto realizable. La Gerencia es la responsable de este procedimiento (NIC 2).

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son los valores entregados a Empleados por Anticipos; Relacionados, Terceros como Proveedores y Contratistas, para que se realicen los trabajos que se se relaciona con la venta de Tensomembranas.
(NIC 12).

	2018 USD
ANTICIPOS	329,807.10
Empleados al 30-06-2006	2,372.98
A COMISIONES	
Rosemary Olivares	1,211.97
Paola Romo	1,065.85

PRESTAMOS	
Paola rOMO	309.64
Gabriel Pantoja	50.00
Juan Pachacama	500.01
Cuentas a Liquidar Obras	
Gabriel Pantoja	19.65
SRI	
Reten. Imp.Rta.Años Anteri	15,527.95
Reten. Imp. Rta.	18,466.19
ANTICIPOS A PROVEEDORES	
Seguros Confianza	2,043.94
Catagua Construcciones	37,134.55
Larrea Jacobo	100.00
Ricug	13,700.00
Luis Guanoluisa	60.00
Gonzalo Astudillo	485.00
Thermas de Papalacta	66.39
Treck	96.99
Carlos Albuja	10.26
Saurus	21,632.83
Jorge Pumasunta	9,234.00
Carlos Leon	300.00
Jacobo Larrea	50.00
Jimmy Duval	2,400.00
CONTRATISTAS	
Walter Castro	9,500.00
Juan Pachacama	25,031.59
Over Macjas	1,410.00
Margarita Zarate	167,027.31

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La política para depreciar los activos de este grupo es la siguiente:

- Muebles y Enseres a 10 años con un valor residual del 10%
- Equipo de Computación y Software a 3 años con un valor residual del 10%
- Maquinaria y Equipo a 10 años con un valor residual del 10%
- Vehículos a 5 años con un valor residual del 30%
- Local Comercial a 5 años.
- El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

(NIC 16, NIC 17)

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son los valores por las compras realizadas a Proveedores Locales y del Exterior, que serán pagadas en el plazo que ellos otorgan, máximo 30 días de crédito. No hay acuerdos sobre intereses a pagar.

(NIC 32, NIC 39, NIIF7, NIIF 9).

a. Locales

FECHA	# FACTURA	PROVEEDOR	2018 USD
02/10/2018	2481	CC HOME DESIGN PLAZA	229,12
05/11/2018	2516	CC HOME DESIGN PLAZA	229,12
03/12/2018	2554	CC HOME DESIGN PLAZA	229,12
03/09/2018	2444	CC HOME DESIGN PLAZA	229,12
02/08/2018	2392	CC HOME DESIGN PLAZA	229,12
04/07/2018	2368	CC HOME DESIGN PLAZA	229,12
03/03/2017	1748	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
03/04/2017	1787	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
04/05/2017	1828	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
03/06/2017	1865	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
04/07/2017	1904	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
02/08/2017	1944	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
04/09/2017	1983	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
04/10/2017	2018	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
06/11/2017	2058	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
04/12/2017	2096	CC HOME DESIGN PLAZA	200,00
13/12/2017	F227	Construsuelos	304,80
19/12/2018	885	DRA. MARCELA MORILLO	342,00
31/12/2018	719	Edgar Chinchin	292,60
20/12/2018	17837233	EMPRESA ELECTRICA QUITO	41,79
30/12/2017	F46980	Fedexexpress	48,22
18/12/2018	1707	FRANCISCO ESTEBAN ESPINOZA NARANJO	44,00
11/09/2018	21983	IMPORPERNOS SCC	159,10
12/12/2018	24112	IMPORPERNOS SCC	1.242,64
31/10/2019	3524	Jenny Jumbo	24,70
05/12/2018	19969	LEXIM ABOGADOS CIA LTDA	137,14
10/12/2018	27218	MARIA CADENA JARAMILLO	1.318,32
29/11/2018	27072	MARIA CADENA JARAMILLO	238,87
14/09/2017	F16549	Muñoz Cueva Eduardo	152,31
27/12/2017	F16643	Muñoz Cueva Eduardo	101,05
07/09/2017	F16543	Muñoz Cueva Eduardo	179,28
08/09/2017	F16544	Muñoz Cueva Eduardo	79,45
30/12/2017	CER 103853	QBE	191,46
01/10/2018	26631	TRAMA DISEÑO REVISTA	1.332,00
15/11/2018	5741197	ZURICH SEGUROS ECUADOR	47,06
TOTAL US \$			9.651,51

b. Del Exterior

	2018 USD
Low Bonar	62.617,51

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Son los valores resultantes por los préstamos concedidos por los Bancos Locales Corto y Largo Plazo y por los pagos realizados a los Proveedores con la tarjeta de crédito de la empresa, que genera interés porque los pagos se realizan por el valor mínimo. (NIC32, NIC 39, NIIF 7, NIIF9).

BANCOS	
CORTO PLAZO	2018 USD
BANCO GUAYAQUIL PTMO	28.826,94
TC AMERICAN EXPRESS	24.352,25
TC VISA TITANIUM	8.616,79
TC VISA PRODUB	5.722,82
TOTAL	67.518,80

LARGO PLAZO	2018 USD
BANCO GUAYAQUIL PTMO	<u>28.073,37</u>
TOTAL	28.073,37

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

- A. ADMINISTRACION TRIBUTARIA
Son valores pendientes de pagar al Servicio de Rentas Internas por IVA, retenciones de iva y de fuente, realizadas a las facturas de Proveedores de la empresa.
- B. IMPUESTO A LA RENTA
Es el valor a pagar al Servicio de Rentas Internas por la renta resultante de la actividad económica por el año 2018.
- C. INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Son los valores por Aportes, Préstamos y Fondos de reserva de los empleados por el mes de diciembre del 2018.
- D. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
Son los valores a pagar a los empleados por rol mes de diciembre y un fondo, Décimo Tercero, Décimo cuarto, Vacaciones; que se provisiona mes a mes para el pago cuando corresponda.
- E. PARTICIPACION TRABAJADORES
Es el valor a pagar a los empleados que han laborado en la empresa durante el año 2018 y 2017, resultante del 15% de la utilidad operacional del ejercicio.
(NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9)

NOTA 13. PRESTAMOS

Se generan por préstamos realizados por relacionados sea empresa o persona natural y de terceros, para financiar capital de trabajo. (NIC 32, NIC 39, NIIF7, NIIF 9, NIC 24).

PRESTAMOS DE TERCEROS				
FECHA	DCTO	RAZON SOCIAL	2018 USD	
13/03/2017	CI2726	LUIS ZARATE	1.240,00	PRESTAMO
21/03/2017	CI2730	LUIS ZARATE	1.650,00	PRESTAMO
13/06/2017	CI2754	LUIS ZARATE	500,00	PRESTAMO
13/06/2017	CI2755	LUIS ZARATE	500,00	PRESTAMO
19/06/2017	21509	LUIS ZARATE	-1.000,00	DEVOLUCION PRESTAMO
25/07/2017	21633	LUIS ZARATE	-1.000,00	DEVOLUCION PRESTAMO
31/10/2017	CI2818	LUIS ZARATE	5.000,00	PRESTAMO
TOTAL			6.890,00	
PRESTAMOS DE RELACIONADOS				
		RODRIGO VELA	3.644,70	
29/11/2017	TRANSFER	PATRICIA VELA	5.000,00	
TOTAL			8.644,70	
TOTAL PRESTAMOS			15.534,70	

NOTA 14. ANTICIPOS DE CLIENTES

Son valores que los Clientes entregan para iniciar el trabajo sea de Instalación de ACM o Venta de Tensomembranas. (NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9).

FECHA	DCTO	RAZON SOCIAL	2018 USD
AL 30/06/2006		NORMA CASTRO	12.296,69
AL 30/06/2006		PATRICIO ACOSTA	13.502,93
AL 30/06/2006		NARANJO ORDOÑEZ	10.000,00
AL 30/06/2006		FUNDACION COLEG AMERICANO	5.308,93
AL 30/06/2006		FRITEGA REC ACM ANTICIPO	5.337,50
AL 30/05/2016	DETALLE	PARRA&PINZON	21.900,01
18/05/2016	CI2637	SIGLO XXI	18.032,17
21-03-2018	F2539	FERNANDO RIVERA	17.897,32
12-03-2018	CI2860	HUGO MIRANDA	600,00
30-07/19-2/2018	CI2912/2957/F2625	U.E. SAGRADOS CORAZONES	235.173,60
15-09-2018	CI2923/2953/F2622/2574	INMODIAMANTE	105.000,00
17-12-2018	F2618/ TRANSF	PONTIFICIA UN CATOLICA DE IBARRA	50.000,00
TOTAL ANTICIPO CLIENTES			495.049,15

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Son todos los valores pendientes de pago por Garantías Contratistas, valores como garantía para el cumplimiento en el Montaje de Tensomembranas.

NOTA 16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Son valores recibidos como Préstamos de Terceros.

NOTA 17. CAPITAL SUSCRITO

Constituye los aportes pagados por los accionistas. (NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9).

Vela Alarcón Mario Rodrigo	US\$ 11.682,00
Burbano de Lara León Marcelo Patricio	US\$ 118,00
CAPITAL SUSCRITO	US\$ 11.800,00

NOTA 18. RESERVA LEGAL

Constituye el valor que de acuerdo a la ley de Compañías se debe ir reservando cada año a razón del 5% hasta alcanzar el 50% del Capital.

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS

1. Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF"
Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta " adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo deudor. (NIIF 1).
2. GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS
Son resultados acumulados de ejercicios anteriores.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 20. INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos y devoluciones.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se pueden medir con fiabilidad, siendo éstos: Venta de Bienes y Prestación de Servicios por: Tensomembranas y por el Mantenimiento de Tensomembranas.
(NIC 18).

INGRESOS OPERACIONALES

	2018
TENSOMEMBRANAS	975,571.88
Descuento en Ventas	- 5,462.16
Mantenimiento de Tensomembranas	12,802.55
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	982,912.27

INGRESOS NO OPERACIONALES

	2018
REEMBOLSO SEGUROS	3,662.12

DIFERENCIA EN PAGOS	3.67
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3,665.79

NOTA 21. COSTOS Y GASTOS

Constituyen todos los valores que la empresa ha gastado para poder realizar sus operaciones. Siendo éstos los siguientes:

COSTOS

Compras de materiales

Personal: Sueldos, Comisiones, Bonos, Horas Extras, Beneficios Sociales y Aportes less.

Depreciaciones

Mantenimiento de vehículos y de maquinaria y equipo

Suministros y materiales

Otros: Seguros y Reaseguros, Vehículos matrícula, soat; Transporte de materiales; Arriendo maquinaria y equipo; Contratistas, Personal: Alimentación Hospedajes y Movilizaciones y Taller.

GASTOS

VENTAS

Otros: Comisiones a Terceros, Patente, Publicidad, Gastos de Gestión (Atención Clientes), Gastos de Viaje y Peajes y Estacionamiento.

ADMINISTRATIVOS

Personal: Sueldos, Horas Extras, Bonos, Beneficios Sociales e Indemnizaciones y Aportes less.

Honorarios Profesionales

Mantenimiento y Reparaciones

Combustible

Seguros y Reaseguros

Gastos de Gestión (Atenciones Sociales)

Agua, Luz y Telecomunicaciones

Impuestos contribuciones y Otros: Municipio.

Depreciaciones

Otros: Trámites y gastos judiciales, Vehículos: mano obra/matricula y soat/ telepeaje, Suministros y materiales, Transporte actividades oficina, Copias, Correo.

FINANCIEROS

Interés Préstamos

Comisiones e Interés Sobregiro

Multas e Intereses

OTROS GASTOS

Pérdida Venta Vehículos.

OTROS INGRESOS

Reembolso de Seguros y Diferencia en Pagos.

NOTA 22. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo constituye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a un año plazo de gran liquidez y los valores existentes en bancos. En el balance, representa lo existente en bancos y un fondo en la CCQ.

2. CUENTAS POR COBRAR

A. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

La política en relación a las cuentas por cobrar a clientes no relacionados que se produzcan por la venta de materiales ACM , Tensomembranas, Textil, e Instalación; se cumplirá de acuerdo a los cronogramas de cobro y condiciones establecidos en los contratos respectivos.

B. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Igual política que para No Relacionados.

C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- ANTICIPOS A EMPLEADOS

La política de Anticipos a Empleados establece que se hará hasta el 50% del Sueldo Unificado y se descontará del rol de pagos, en el mes correspondiente.

- PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

La política de Préstamos a Empleados es que se concederá máximo dos veces el Sueldo Unificado, será máximo por 6 meses, las cuotas se descontarán del rol de pagos, en base a la tabla que se elaborará y deberá estar firmada por el Gerente General y el empleado.

- REPOSICIÓN DE GASTOS

La Reposición de gastos se relaciona con lo siguiente:

Por valores entregados a empleados para gestiones de la empresa como son viáticos: se debe liquidar contra comprobantes de venta válidos a nombre de la empresa y deben ser aceptados por la Gerencia, máximo a los quince días de ocurrido el hecho.

Por valores que la empresa tiene que recuperar por compras realizadas a favor de empleados o de terceras personas y clientes, se emitirá la factura correspondiente, máximo a los treinta días de ocurrido el hecho y se cobrará el valor.

3. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La política establece que se provisionará el 1% de las cuentas por cobrar comerciales del período, pendientes de ser cobradas al 31 de diciembre.

4. INVENTARIOS

El método que se utilizará para determinar el costo es el Promedio Ponderado. Se valorará al menor entre el costo y el valor neto realizable. La información para el registro contable será entregada por la Gerencia.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A. MUEBLES Y ENSERES

- La política es que se considerará en este grupo aquellos muebles y enseres cuyo valor de compra sea igual o superior a US\$ 25,00
- La vida útil será 10 años

- El valor residual será del 10% del valor de compra del activo.
- B. MAQUINARIA Y EQUIPO
- La política es que se considerará en este grupo aquellos equipos de oficina cuyo valor de compra sea igual o superior a US\$ 25,00
 - La vida útil será 10 años
 - El valor residual será del 10% del valor de compra del activo.
- C. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE
- La política es que se considerará en este grupo aquellos equipos de computación con el software incluido, cuyo valor de compra sea igual o superior a US\$ 35,00
 - La vida útil será 3 años
 - El valor residual será del 10% del valor de compra del activo.
- D. VEHÍCULOS
- La política es que se considerará en este grupo todos los vehículos.
 - La vida útil será 5 años
 - El valor residual será del 30% del valor de compra del activo.
- E. LOCAL COMERCIAL
- La política es que se considerará en este grupo aquellos inmuebles destinados para que la empresa pueda hacer su actividad.
 - La vida útil será 5 años

El método de depreciación ha utilizarse será el de línea recta.

La información para el registro contable del deterioro será entregada por la Gerencia.

6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Las cuentas por pagar locales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad económica. 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 de la actividad). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, siempre y cuando hubiere acuerdos de pago con intereses con los proveedores.

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo estarán los pagos a tarjetas de crédito, préstamos y sobregiros realizados con Instituciones financieras.

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costes de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su coste amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costes necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costes de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en

que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA E IESS

La empresa tiene como política que es prioritario el pago de las obligaciones al IESS y a la Administración Tributaria (Servicio de Rentas Internas), por los aportes, fondos de reserva y cuotas de préstamos descontados a los empleados, como los impuestos retenidos a proveedores o empleados o los que son de obligación de la empresa.

Se deberá pagar un día antes de su vencimiento o si es un día no laborable, se lo deberá hacer máximo el último día laborable.

Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Siglas utilizadas

Compañía	PREYSI Cía. Ltda.
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones de las NIIF
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SIC	Interpretaciones de las NIC
PCGA	Principios contables de general aceptación
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US \$	Dólares estadounidenses