

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 Cía. 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 Cía. Ltda. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros conforma 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 38, NIF 7, NIF 8)

FECHA	# FACTURA	CLIENTE	2018 USD
12/03/2007	782	NARANJO ORDÓÑEZ	829.82
06/10/2009	1389	FIDEICOMISO MERCANTIL URBAN PLAZA	554.97
18/03/2012	1764	FIDEICOMISO HOME DESIGN PLAZA	4.175.47
		TECH COMPUTER	279.80
	1958	INDUAUTO	2.866.64
	1981	INDUAUTO	208.46
08/11/2016	2428	CONSORCIO E&E	347.01
04/18/2017	2481	CONSTRUGRANDE	2.200.30
16/08/2018	2568	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.	11.617.16
19/12/2018	2626	CONSORCIO ARCHIDONA	12.00
05/10/2018	2582	CONSORCIO DEPOR. SALINAS	39.283.13

17/12/2018	2624	EPMMOP	883.00
02/04/2018	2548-2549	FUNDACION MUNICIPAL REG	333.98
21/12/2018	2627	GAD EL TRIUNFO	35,081.22
10/09/2018	2575	GAD EL TRIUNFO	68,412.04
10/12/2018	2621	GOBIERNO SAMB	4,704.00
18/11/2018	2605	HOTELES DECAMERON S.A.	5,616.98
18/10/2018	2584	HOTELES DECAMERON S.A.	566.79
10/12/2018	2622	INMODIAMANTE	560.00
03/12/2018	2619	PUCÉ SEDE IBARRA	8,903.00
26/12/2018	2631	REFROLIMIT 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 periodo, las cuales están pendientes de ser cobradas al 31 de diciembre (NIC36, NIIF9).

	2018 US\$
Provisión de cuentas incobrables	-6,443.24

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 2019, cuyo proceso no ha terminado al cierre de este ejercicio.

El producto existente se debe valorar al menor entre el costo y al 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 US\$
ANTICIPOS	329,307.18
Empleados al 30-06-2018	2,372.96
A COMISIONES	

Rosemary Olivares	1,211.87
Paula Rizzo	1,067.85
PRESTAMOS	
Paula ROMO	309.64
Gabriel Pantoja	50.00
Juan Pachacama	300.00
Cuentas a Liquidar Obras	
Gabriel Pantoja	19.68
S&C	
Ruten, Imp.Roa,Alfon Arturi	15,527.99
Ruten, Imp. Rita	18,466.19
ANTICIPOS A PROVEEDORES	
Seguros Castillera	2,043.94
Catagay Construcciones	27,134.55
Larrea Jacobo	100.00
Ricoy	12,700.00
Luis Guzmán	60.00
Gonzalo Asandillo	485.60
Thomson de Papaloca	66.79
Truck	96.99
Carlos Alfoja	10.26
Soruto	21,632.83
Jorge Pantoja	9,254.00
Carlos Leon	300.00
Jacobo Larrea	50.00
Jimmy Duval	2,400.00
CONTRATISTAS	
Walter Castro	9,500.00
Juan Pachacama	25,021.79
Oscar Mayas	1,410.00
Margarita Zavar	167,025.34

NOTA 8. 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, NIIF 7, NIIF 9).

a Locales

FECHA	N 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
03/08/2017	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
05/11/2017	2058	CC HOME DESIGN PLAZA	200.00
04/12/2017	2096	CC HOME DESIGN PLAZA	200.00
13/12/2017	F227	Construvelos	304.80
18/12/2018	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	F48980	Fedexexpress	48.22
18/12/2018	1707	FRANCISCO ESTEBAN ESPINOZA NARANJO	44.00
11/09/2018	21553	IMPORPERNOS SOC	155.10
12/12/2018	24112	IMPORPERNOS SOC	1.242.54
31/10/2019	3524	Jenny Jumbo	24.70
05/12/2018	19959	LEXIM ABOGADOS CIA LTDA	137.14
10/12/2018	27218	MARIA CADENA JARAMILLO	1.318.32
28/11/2018	27072	MARIA CADENA JARAMILLO	238.97
14/09/2017	F16549	Muñoz Cueva Eduardo	152.31
27/12/2017	F16543	Muñoz Cueva Eduardo	101.05
07/08/2017	F16543	Muñoz Cueva Eduardo	179.28
08/09/2017	F16544	Muñoz Cueva Eduardo	79.45
30/12/2017	CER 103853	ORE	191.48
01/10/2018	26531	TRAMA DISEÑO REVISTA	1.332.00
15/11/2018	5741187	ZURICH SEGUROS ECUADOR	47.06
TOTAL US \$			\$ 5.551.51

b. Del Exterior

	2018 USD
Low liner	62,617,81

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

BANCOS	
CORTO PLAZO	2018 USD
BANCO GUAYAQUIL PTMO	25.826.94
TC AMERICAN EXPRESS	24.362.25
TC VISA TITANIUM	8.616.79
TC VISA PRODUB	1.722.87
TOTAL	60.528,85

LARGO PLAZO	2018 USD
BANCO GUAYAQUIL PTMO	28.973.37
TOTAL	28.973.37

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 14 días de vacaciones 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, NIIF 9, NIIF 24)

PRESTAMOS DE TERCEROS			
FECHA	DCD	RAZÓN SOCIAL	2018 USD
13/03/2017	C0728	LUIS ZARATE	1.248.00 PRESTAMO
21/03/2017	C0738	LUIS ZARATE	1.682.00 PRESTAMO
13/06/2017	C0754	LUIS ZARATE	800.00 PRESTAMO
13/06/2017	C0755	LUIS ZARATE	800.00 PRESTAMO
			DEVOLUCION
18/06/2017	21509	LUIS ZARATE	-1.000.00 PRESTAMO
			DEVOLUCION
25/07/2017	21633	LUIS ZARATE	-1.000.00 PRESTAMO
31/10/2017	C0818	LUIS ZARATE	5.050.00 PRESTAMO
TOTAL			8.830.00
PRESTAMOS DE RELACIONADOS			
		RODRIGO VELA	3.644.78
29/11/2017	TRANSFER	PATRICIA VELA	5.000.00
TOTAL			8.644.78
TOTAL PRESTAMOS			15.534.78

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	DCD	RAZÓN SOCIAL	2018 USD
AL 30/06/2008		NORMA CASTRO	12.298.89
AL 30/06/2008		PATRICIO ACOSTA	13.502.93
AL 30/06/2008		NARANJO ORDOÑEZ	10.000.00
AL 30/06/2008		FUNDACION COLEO AMERICANO	8.308.93
AL 30/06/2008		FRITEGA REC ACM ANTICIPO	8.337.58
AL 30/06/2010	DETALLE	PARRASPINZON	21.900.01
18/05/2010	C0637	SIGLO XXI	19.032.17
21-03-2010	F2639	FERNANDO RIVERA	17.897.32
12-03-2010	C0890	HUGO MIRANDA	800.00
20-07-2010	C08922009-F2625	U.E. SACRADOS CORAZONES	235.173.80
13-08-2010	C08922009-F26222014	IMMACULANTE	109.000.00
17-12-2010	F2618 TRANSF	PONTIFICIA UN CATOLICA DE IBARRA	50.000.00
TOTAL ANTICIPO CLIENTES			495.048.18

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
Buriano 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
TENSONEMBRANAS	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	3.682.12
DIFFERENCIA EN PAGOS	3.67
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3.685.79

NOTA 31. COSTOS Y GASTOS

Constituyen todos los valores que la empresa ha gastado para poder realizar sus operaciones. Siendo estos 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 Resseguros, Vehículos matrícula, saat, 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 Fajes y Estacionamiento.

ADMINISTRATIVOS

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

Honorarios Profesionales

Mantenimiento y Reparaciones

Combustible

Seguros y Resseguros

Gastos de Gestión (Atenciones Sociales)

Agua, Luz y Telecomunicaciones

Impuestos contribuciones y Otros, Municipios

Depreciaciones

Otros: Trámites y gastos judiciales, Vehículos, mano obra/matricula y saat, 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.

- PRESTAMOS A EMPLEADOS

La política de Préstamos a Empleados es que se concederá máximo dos veces el Sueldo Unificado, será máximo por 6 meses, las cuentas 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 periodo, 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 costos 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 costos 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 diferan 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 período 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 préstamo 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.



Mario Vela
Gerente General