

## INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas y Junta de Directores de  
**PRISCABOL S.A.**

Hemos revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, los correspondientes Estados de Resultados, Estados de cambio en el Patrimonio y Estado de Efectivo, por el año terminado en esta fecha. Nuestra responsabilidad consiste en emitir un informe sobre esos estados financieros en base a la revisión

Nuestra revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Como parte de esta revisión, efectuamos la siguiente:

**COMPAÑÍA PRISCABOL S.A. RUC # 0992688513001**

### **1.- Información General**

La compañía PRISCABOL S.A., es una compañía anónima constituida en el Ecuador, el veinticinco de febrero del dos mil diez e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el tres de marzo del 2010, con número 4.077 del Registro Mercantil, domiciliada en la ciudad de Guayaquil Km. 12 ½ vía Daule.

Su representante legal es el Ing. Juan Antonio Viver Medina. La compañía tiene como actividad económica principal, la fabricación y ventas de plásticos.

### **2.- Políticas Contables**

#### **2.1. Clasificación de los activos entre corrientes y no corrientes**

##### **Activos Corrientes**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4,579.62 (nota a)
Activos Financieros	20,908.85 (nota b)
Inventarios	13,633.73 (nota c)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	
Activos por Impuestos Corrientes	3,137.65 (nota d)
Otros Activos Corrientes	
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>62,259.75</b>

##### **Activos No Corrientes**

Propiedad, Planta y Equipos	24,798.64 (nota e)
Otros Activos No Corrientes	
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>24,798.64</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>77,058.39</b>

#### **2.4 Inventarios**

En este rubro se incluyen las compras de productos de tubos de PVC, Accesorios y Suministros, el método que se utiliza es el promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.

#### **(Nota c) Saldos al 31 de Diciembre 2016**

##### **Materia prima**

Tubos PVC	8,098.91
Accesorios (cruz-tee-codo)	276.95
Suministros (Polipega, Ka)	<u>101.22</u>
	8,477.08

Productos Terminados	<u>5,156.65</u>
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 13,633.73</b>

#### **2.5 Activos por Impuestos Corrientes**

En este rubro se incluyen los anticipos de Impuestos Pagados con créditos al Impuesto a la Renta de fin de año. Para el este ejercicio contable fue de \$ 1.050,56 y del 2015 se mantiene un saldo por \$ 573.59, mismos que no pueden ser devengados por no tener impuesto a la renta que cancelar durante el 2016

En esta cuenta se encuentra además registrada, el crédito tributario obtenido por la Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA, que efectuaron los clientes, así como también el crédito tributario producto del exceso pagado por compras y gastos.

#### **(Nota d) Saldos al 31 de Diciembre 2016**

14% IVA Pagado	1,147.90
Crédito Trib. Renta 2015	573.59
Crédito Trib. Renta 2016	1,050.56
Crédito IVA 2016	<u>365.60</u>
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 3,137.65</b>

#### **2.6 Propiedad , planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil

estimada, aplicando el método lineal. De la misma forma, en virtud de que la compañía no ha adquirido propiedades, durante este ejercicio contable, los saldos reflejados al cierre fiscal son los saldos de años anteriores.

**(Nota e) Saldos al 31 de Diciembre 2016**

Impresora	177.68
Herramientas y Equipos	30,000
(-)Deprec. Acumulada	<u>5,5379.04</u>
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 24,798.64</b>

**3.- Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación adjunto, sus pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

**(Nota f) Saldos al 31 de Diciembre 2016**

Proveedores Locales	31,900.13
Proveedores Locales años anteriores	<u>12,074.09</u>
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 43,974.22</b>

**3.1 Otras Obligaciones Corrientes**

En este rubro se encuentran registradas las deudas fiscales tales como: Retenciones en la Fuente retenidas, Retenciones del IVA, IVA Cobrado, Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Beneficios de Empleados y Sueldos Pendientes de Pagos.

**(Nota g) Saldos al 31 de Diciembre 2016**

IVA Cobrado 14%	3,247.10
Retenciones en la Fuente	278.78
9.45% Aporte Personal	349.94
12.15% Aporte Patronal	252.06
Fondo de Reserva	482.34
Préstamo Quirografario	1,205.68
Sueldos Por Pagar	8,302.82
Beneficios Sociales	<u>8,407.21</u>
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 22,525.93</b>

### **3.2 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

En esta cuenta se registra los prestamos realizados por parte de los accionistas de la compañía, para el caso de Priscabol es el siguiente:

#### **(Nota h) Saldos al 31 de Diciembre 2016**

Juan Viver Medina      US \$ 2,418.00

### **3.3 Anticipos Clientes**

Son saldos de ejercicios anteriores y que se mantienen en sus registros, para pagos futuros.

#### **(Nota i) Saldos al 31 de Diciembre 2016**

Cia. Agricola La Julia	471.39
Galo Guillen	1.77
Memkandish	0.02
Promecon	<u>7.34</u>

**SUMAN      US \$ 480.52**

### **4.- Capital Social**

El capital social de la compañía esta representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para el caso de Priscabol, el Capital Social de la compañía es el siguiente:

#### **Saldos al 31 de Diciembre del 2016**

Juan Viver Medina      400.00

Angela Molestina Gómez      400.00

**SUMAN      US \$ 800.00**

### **5.- Utilidad Acumuladas y Resultado del ejercicio actual**

En los registros se mantiene una utilidad acumulada de **US\$34,789.71**, misma que no ha sido distribuida, con la finalidad de utilizar en situaciones futuras. Durante el 2016, luego de la gestión propia del ejercicio contable y habiéndose cumplido con las obligaciones corrientes, Priscabol obtuvo una pérdida de **US\$ 27,929.99**.

## **6.- Reconocimientos de los Costos y Gastos**

Sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI, según el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención y, que sean del giro del negocio. A excepción de ciertos gastos que fueron desembolsados sin documentos autorizados y, que se mantiene en una cuenta de Gastos No Deducibles por un valor de **US\$4,168.92**, para efecto de la conciliación tributario y cálculos de beneficios a trabajadores e Impuestos Fiscales

## **7.- Reconocimiento de Ingresos**

Los Ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir, por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros, vayan a fluir a la entidad.

Dando cumplimiento a todo lo que establece la Normas NIIF, así como de los criterios de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía Priscabol S.A., cumple con cada una de las que pudieran ser aplicables en sus cuentas, siendo de esta manera sus estados financieros confiables al cierre del ejercicio económico 2016.



**María Esther Díaz**  
Registro **7249**  
cc # **0907600613**

Guayaquil, 17 de Marzo del 2017