

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 2017, 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 y pasivos entre corrientes y no corrientes

ACTIVOS 2017

Activos Corrientes	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	711,34 (nota a)
Activos Financieros	29,041,92 (nota b)
Inventarios	10774,58 (nota c)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6,906,02 (nota d)
Activos por Impuestos Corrientes	0,00
Otros Activos Corriente	
Total Activos Corrientes	47,433,86

Activos No Corrientes	
Propiedad, Planta y Equipos	21,780,88 (nota e)
Otros Activos No Corrientes	
Total Activos No Corrientes	21,780,88
Total de Activos	69,214,74

Pasivo Corriente	
Pasivos Corrientes	
Documentos y Cuentas por Pagar	33,567,85 (nota f)
Otras Obligaciones Corrientes	28,467,65 (nota g)
Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	2,418,00 (nota h)
Anticipo de Clientes	480,52 (nota i)
Total Pasivo Corrientes	64,934,02
Total Pasivos	64,934,02

En el Estado de Situación adjunto, los activos y 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.

2.2 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses menos y, los sobregiros bancarios. Para este caso el saldo de esta cuenta es:

(Nota a) Saldos al 31 de Diciembre 2017

Caja Chica	279.21
Banco Produbanco	<u>432.13</u>
SUMAN	US\$ 711.34

2.3 Activos Financieros

En este rubro se incluyen las cuentas por cobrar de clientes del exterior, clientes locales, otras cuentas por cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses, Para este caso el saldo de esta cuenta es:

(Nota b) Saldos al 31 de Diciembre 2017

Cuentas por Cobrar Clientes	29,017.80
Otras cuentas por Cobrar	
Jean Carrasco Salvatierra	22.07
DipresoCia.Ltda.	<u>2.05</u>
SUMAN	US\$ 29,041.92

La compañía por ser una empresa comercial, presenta una cartera de clientes de las cuales su forma de pago es al contado y a crédito 30 días aproximadamente y durante el 2017 la recuperación de la cartera ha sido acorde a sus políticas.

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 2017

Materia prima

Tubos PVC	9,211.81
Accesorios (cruz-tee-codo	787.52
Suministros (Polipega, Ka	<u>188.68</u>
	10,188.01
 Productos Terminados	 <u>586.57</u>
SUMAN	US\$ 10,774.58

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 \$ 1,533.35, mismos que no pueden ser devengados por no tener impuesto a la renta que cancelar durante el 2017

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 2017

12% IVA Pagado	4,436.87
Crédito Trib. Renta 2015	573.59
Crédito Trib. Renta 2016	358.45
Retención Fuente 2017	<u>1,533.35</u>
SUMAN	US\$ 6,906.62

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 2017

Impresora	177.68
Herramientas y Equipos	30,000
(-)Deprec. Acumulada	<u>8,396.80</u>
SUMAN	US\$ 21,780.88

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 2017

Proveedores Locales	29,493.50
Proveedores Locales años anteriores	<u>4,074.35</u>
SUMAN	US\$ 33,567.85

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 2017

IVA Cobrado 12%	5.728,95
Retenciones en la Fuente	498,54
9.45% Aporte Personal	310,91
12.15% Aporte Patronal	407,02
Fondo de Reserva	626,15
Préstamo Quirografario	597,54
Sueldos Por Pagar	15.222,68
Beneficios Sociales	<u>5.075,86</u>
SUMAN	US\$ 28.467,65

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 2017

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 2017

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 está 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 2017

Juan Viver Medina	400.00
Angela Molestina Gómez	<u>400.00</u>

SUMAN US \$ 800.00

5.- Utilidad Acumuladas y Resultado del ejercicio actual

En los registros se mantenía una utilidad acumulada de **US\$34,789.71**, misma que fue compensado con la pérdida que se obtuvo en el 2016 **US\$ 27,929.99**. De aquella compensación se originó un excedente por \$ 6.859,72.

De este último resultado se realizó la distribución de Reserva Legal de \$ 160,00 y Reserva Facultativa por \$ 6.699,72

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\$ 4.361,61**, 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 2017.

Guayaquil, 16 de Marzo del 2018



Maria Esther Diaz

Registro 7249

cc # 0907600613