

PRISCABOL S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2015 y 2014

ACTIVOS		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(nota A)	US\$ 2,763.90	3,670.58
Activos Financieros	(nota B)	31,060.85	35,120.73
Inventarios	(nota C)	14,397.51	3,739.64
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(nota D)	0.00	104.03
Activos por Impuestos Corrientes	(nota E)	2,252.70	2,443.18
Otros activos corrientes	(nota F)	50.00	224.16
Total Activos Corrientes		<u>50,524.96</u>	<u>45,302.32</u>
Activos no Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipos	(nota G)	27,857.92	27,700.00
Total Activos no Corrientes		<u>27,857.92</u>	<u>27,700.00</u>
Total Activos		<u>US\$ 78,382.88</u>	<u>73,002.32</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

PRISCABOL S.A.

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2015 y 2014

Pasivo y Patrimonio de los Accionistas			2015	2014
Pasivos Corrientes				
Documentos y Cuentas por Pagar	(nota AA)	US\$	35,444.32	23,984.76
Otras Obligaciones Corrientes	(nota CC)		6,557.67	10,791.35
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	(nota DD)		318.00	318.00
Anticipo de Clientes	(nota EE)		473.18	440.82
Total Pasivos Corrientes			42,793.17	35,534.93
Total Pasivos			42,793.17	35,534.93
Patrimonio de los Accionistas				
Capital Social			800.00	800.00
Utilidades Ejercicios anteriores			35,007.18	26,592.61
Utilidad ó (Pérdida) del Ejercicio			-217.47	10,074.78
Total Patrimonio de los Accionistas			35,589.71	37,467.39
Total Pasivo + Patrimonio		US\$	78,382.88	73,002.32

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2015 y 2014

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

PRISCABOL S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital provincia del Guayas, República del Ecuador, el veinticinco de febrero del dos mil diez bajo la denominación de PRISCABOL S.A. e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el tres de marzo del 2010, con el número 4.077 del Registro Mercantil.

La compañía tiene como actividad económica principal la fabricación y venta de plásticos.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la Resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por la crisis financiera global presentada a finales del año 2008.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Representa efectivo disponible en caja y bancos locales. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.2.- Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros

2.2.1.- Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.3.- Inventarios

Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método 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.

2.4.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

2.5.- Activos por Impuestos Corrientes

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

2.6.- Propiedad, planta y Equipos

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$500,00.

El porcentaje máximo a depreciar se detalla a continuación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Edificios	5,00
Vehículos	20,00
Instalaciones, maquinarias	10,00
Muebles, y equipos	10,00
Equipos de computación	<u>33,00</u>

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros

2.7.- Cuentas y Documentos por Pagar

Se registrarán como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. - La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

2.8.- Otras Obligaciones Corrientes.

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación trabajadores, beneficios de ley de empleados, dividendos por pagar, etc.

2.8.1.- Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

2.8.2.- Provisión para Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el año 2012 la tarifa impositiva será del 23% y a partir del ejercicio fiscal 2013 en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

2.9.- Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

2.10.- Reconocimiento de Ingreso

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.

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros

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.

2.11.- Reconocimiento de Costo y Gasto.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventario o propiedades, planta y equipos. Incluye todos los gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos. - Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Nota 3.- Principales Cuentas

(A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica	U S \$	77.00	601.73
Bancos		2,686.90	3,068.85
Saldo al final del año	U S \$	<u>2,763.90</u>	<u>3,670.58</u>

(B) Activos Financieros

El detalle de los Activos Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar clientes	U S \$	31,382.69	35,114.18
Otras cuentas por cobrar	1	24.12	381.44
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	2	-345.96	-374.89
Saldo al final del año	U S \$	<u>31,060.85</u>	<u>35,120.73</u>

(1) Otras Cuentas por Cobrar

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos a Empleados		24.12	381.44
Saldo al final del año	U S \$	<u>24.12</u>	<u>381.44</u>

(2) Provisión de Cuentas Incobrables

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión de Cuentas Incobrables		374.89	374.89
Ajuste		-28.93	0.00
Saldo al final del año	U S \$	<u>345.96</u>	<u>374.89</u>

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros

(C) Inventarios

El detalle de Inventarios al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de M ateria Prim a	U S \$	10,873.72	2,801.27
Inventario de Sum inistros y M ateriales		407.26	418.37
Inventario productos termin ados		3,116.53	520.00
Saldo al final del año	U S \$	<u>14,397.51</u>	<u>3,739.64</u>

(D) Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos a varios proveedores		0.00	104.03
Saldo al final del año	U S \$	<u>0.00</u>	<u>104.03</u>

(E) Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones de Imp . Renta recibidas	U S \$	2,233.80	2,412.57
Retención en la Fuente IV A		18.90	30.61
Saldo al final del año	U S \$	<u>2,252.70</u>	<u>2,443.18</u>

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros

(F) Otros activos corrientes

El detalle de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros activos	U S \$ 50.00	224.16
Saldo al final del año	U S \$ 50.00	224.16

(G) Propiedades, planta y equipos

El detalle de Propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

Descripción	Saldo al 31/12/2014	Compras	Ventas y Baja de activos	Saldo al 31/12/2015
<u>COSTO</u>				
Maquinarias y Equipos	30,000.00	0,00	0,00	30,000.00
Equipo de Computación	0.00	177.68	0.00	177.68
Total de Costos	30,000.00	177.68	0.00	30,177.68
<u>DEPRECIACIÓN</u>				
	Depreciación Acumulada 2014	Depreciación 2015	Ventas y Baja de activos	Depreciación Acumulada 2015
Maquinarias y Equipos	-2,300.00	0,00	0,00	-2,300.00
Equipo de Computación	0.00	-19.76	0.00	-19.76
Total Depreciación Acumulada	-2,300.00	0,00	0,00	-2,319.76
Saldo al final del año	27,700.00			27,857.92

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros

(AA) Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	23,370.23	11,612.84
Otras cuentas por pagar	<u>12,074.09</u>	<u>12,371.92</u>
Saldo al Final del año	US\$ <u>35,444.32</u>	<u>23,984.76</u>

(CC) Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Con la Administración Tributaria	US\$ 2,140.73	2,997.73
Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,660.21	2,992.43
Con el IESS	2,291.18	1,824.70
Por Beneficios de ley a empleados	465.55	670.51
Participación Trabajadores por pagar	<u>0.00</u>	<u>2,305.98</u>
Saldo al final del año	US\$ <u>6,557.67</u>	<u>10,791.35</u>

(DD) Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

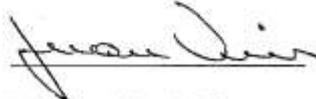
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos de Socios	<u>318.00</u>	<u>318.00</u>
Saldo al final del año	US\$ <u>318.00</u>	<u>318.00</u>

PRISCABOL S.A.
Notas a los Estados Financieros

(EE) Anticipo de Clientes

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo de Clientes	473.18	440.82
Saldo al final del año	US\$ <u>473.18</u>	<u>440.82</u>



Ing. Juan Viver Medina
Gerente General



C.P.A José Villegas Castro
Contador General