

Guayaquil, 14 de Marzo del 2018

PRISCABOL S.A.
NOTAS FINANCIERAS

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

PRISCABOL S.A., fue 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.

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 a que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a la 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)

La compañía PRISCABOL S.A., ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2.008 y SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero 2.011,

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2.016.

3.- POLITICAS CONTABLES

La compañía PRISCABOL S.A., dando cumplimiento a todo lo que establece las NIIF, ha identificado y clasificado cada uno de sus registros en función a su origen y razonabilidad.

Para ello es necesario clasificar en función, en el caso de activos y pasivos en sus vencimientos para poder identificar en corto y largo plazo y el caso de Ingresos, Costos y Gastos de su razonabilidad y bajo los documentos de soportes legalmente sustentables.

3.1Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas bancarias y otras inversiones a corto plazo. En caso de existir sobregiros bancarios, serán reclasificados en pasivos corrientes. Los saldos reflejados en el estado financiero son:

Saldos al 31 de Diciembre 2017

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

3.2Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en: Cuentas por Cobrar Clientes, otras cuentas por cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses, Para este caso el saldo de esta cuenta es:

Saldos al 31 de Diciembre 2017

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

Priscabol durante el 2.017 mantuvo una recuperación aproximada de 45 días y siendo su política de pago al contado, se ha visto afectada durante este tiempo en su flujo.

3.3 Inventarios

El método que se utiliza la empresa, 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. La línea de producto que venden es tubos de PVC y accesorios y en ciertos casos adicionados según necesidad del cliente.

Saldos al 31 de Diciembre 2017

Materia prima

Tubos PVC	9,211.81
Accesorios (cruz-tee-codo	787.52
Suministros (Polipega, Ka	188.68
	<u>10,188.01</u>

Productos Terminados	586.57
SUMAN	US\$ 10,774.58

3.4 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, mismo que no se descontara, puesto que por este año 2017 la empresa no genero Impuesto a la Renta por Pagar.

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

3.5 Propiedad, planta y equipo

La compañía no ha adquirido propiedades, durante este ejercicio contable 2017. Los saldos reflejados al cierre fiscal son los saldos de años anteriores en caso del activo, pero su depreciación varía según el valor de la vida útil del bien.

Saldos al 31 de Diciembre 2017

Impresora	177.68
Herramientas y Equipos	30,000.00
(-)Deprec. Acumulada	8,396.80
SUMAN	US\$21,780.88

3.6 - 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. En el caso de Priscabol mantiene saldos corrientes, pero se clasificado en pagos proveedores años después del que se está analizando, por lo tanto sus saldos están reflejados de la siguiente manera:

Saldos al 31 de Diciembre 2017

Proveedores Locales	29,493.50
Proveedores Locales años anter.	4,074.35
SUMAN	US\$33,567.85

3.7 Otras Obligaciones Corrientes

Dentro de las otras obligaciones que mantiene la empresa, se encuentran registradas las deudas fiscales, pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Beneficios de Empleados y Sueldos pendientes de pago a empleados.

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	5.075,86
SUMAN	US\$ 28.467,65

3.8 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Durante el 2017 se mantiene deuda de años anteriores y, que por no mantener disponible, no puede ser cancelada.

Saldos al 31 de Diciembre 2017

Juan Viver Medina	US \$ 2,418.00
-------------------	----------------

3.9 Anticipos Clientes

Los saldos reflejados en esta cuenta, representan deudas de proveedores de ejercicios anteriores, actualmente se registra los siguientes saldos:

Saldos al 31 de Diciembre 2017

Cia. Agricola La Julia	471.39
Galo Guillen	1.77
Memkandish	0.02
Promecon	7.34
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. 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
AngelaMolestina Gómez	<u>400.00</u>
SUMAN	US \$ 800.00

5.- Utilidad Acumuladas y Resultado del ejerció actual

En el saldo inicial se presentó una utilidad acumulada de **US\$34,789.71** y que durante el ejercicio contable analizados, fue compensada con la pérdida que se obtuvo en el 2016 por \$ **27,929.99**.

Del excedente de esta operación de\$ 6.859,72 se procedió a la distribución de Reserva Legal de \$ 160,00 y Reserva Facultativa por \$ 6.699,72

6.- Reconocimiento de Ingresos

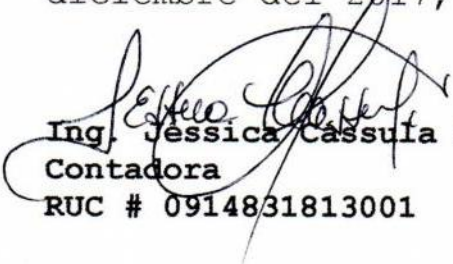
Priscabol S.A. cumple con todo lo que estable la Normas NIIF, esto es de que sus ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir, por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

7.- Reconocimientos de los Costos y Gastos

La compañía cumple con lo que establece el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención, sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI. Pero es necesario mencionar, que hubo gastos sin sustentos contables, por ello la empresa clasifica este rubro en la cuenta de Gastos No Deducibles por un valor de **US\$4.361,61**, para efecto de la conciliación tributario.

De tal manera y ante lo anteriormente expuesto, dando cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y

estatutarias, la compañía Priscabol S.A., cumple con todo lo establecido, por lo que sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017, son totalmente confiables..



Ing. Jessica Cassula Saltos

Contadora

RUC # 0914831813001