

PROHISACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO CULMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

- 1 PROHISACORP S. A. Es una empresa que desde el año 2008 se dedica a la distribución de artículos para sistemas contra incendios y similares, así como a la instalación de los mismos.

Los estados financieros presentados por la compañía se elaboran de acuerdo con las NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América moneda de circulación corriente en Ecuador.

- 2 Los Estados financieros, excepto el flujo de efectivo, son preparados utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con dicha base las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento para esas partidas.

- 3 Detalle de partidas presentadas en los estados financieros:

- a) Efectivo y equivalente de efectivo.- el valor neto de la partida se encuentra en tres cuentas bancarias medidas a su valor nominal.

BOLIVARIANO CTA. CTE	0.00
GUAYAQUIL CTA.CTE	7963.54
PROMERICA CTA. CTE.01053019000	89.14
INTERNACIONAL CTA. CTE.	13,829.96
Total	<u>21,882.64</u>

Durante este periodo se abrió una Cta. Cte. En el banco Internacional para gestionar las importaciones de los bienes que comercializa la empresa.

- b) Deudores comerciales y otros Deudores.- No se ha considerado provisiones por cuentas incobrables a pesar de existir cuentas de dudoso cobro por \$12,207.73 que entraron a ser cobradas por la vía legal que al cierre del periodo continúan impagas.

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	62,696.18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	871.64
Total	<u>63,567.82</u>

- c) Inventarios.-

MERCADERIAS EN ALMACEN	182,460.49
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	0.00
Total	<u>182,460.49</u>

- d) Pagos anticipados.- muestra el saldo vigente del seguro contra robo de vehículo

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	946.08
--------------------------------	--------

e) Activos por impuestos corriente.-

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	25,260.66
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	<u>7,658.26</u>
Total	<u>25,260.66</u>

f) Deposito en Garantía.-

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES 2,540.00

g) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.- Estos activos se deprecian en línea recta, a 10, 3 y 5 años.

MUEBLES Y ENSERES	3,579.06
EQUIPO DE COMPUTACION	1,781.90
VEHICULOS	<u>26,006.59</u>
Total	<u>31,367.55</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>13,367.95</u>

h) Cuentas y documentos por pagar.- Las compras al exterior se han realizado al contado.

PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS LOCALES	23,490.29
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	<u>117,227.11</u>
Total	<u>140,717.40</u>

i) Cuentas por pagar relacionadas.-

PRESTAMO DE ACCIONISTA	1,308.60
PRESTAMO DE OTRAS PERSONAS NATURALES	<u>0.00(1)</u>
Total	<u>1,308.60</u>

(1) Los préstamos a personas naturales se han refinanciado con instituciones financieras locales para abaratar costos financieros.

j) Otras cuentas por pagar.-

OTROS BENEFICIOS	4,156.52
OTROS DESCUENTOS	74.21
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4,480.99
IVA - VENTAS	12,198.72
IVA RETENIDO A PROVEEDORES	532.97
I.R. RETENIDO A PROVEEDORES	1,481.88
I.R. POR PAGAR	7,593.73
IESS	2,086.15
ANTICIPO I. R. POR PAGAR	<u>3,020.45</u>
Total	<u>35,625.62</u>

k) Patrimonio.-

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00(1)
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	2,253.19
GANANCIAS ACUMULADAS	107,153.73(2)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>17,798.75</u>
Total	<u>128,005.67</u>

(1) El capital está constituido por 800 participaciones ordinarias y nominativas de \$1.00.

(2) En el presente ejercicio se han distribuido dividendos por \$17459.40.