

PROHISACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO CULMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- 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.

CUENTA	2015	2014
CAJA GENERAL	1.23	-
GUAYAQUIL CTA.CTE	120.19	7.963.54
PROMERICA CTA. CTE.01053019000	60.14	89.14
INTERNACIONAL CTA. CTE	1.62	13.829.96
	183.18	21.882.64

- b) Deudores comerciales y otros Deudores.- El anticipo a proveedores corresponde a varias facturas por servicios que están siendo presentadas para su registro en el siguiente periodo:

CUENTA	2015	2014
CLIENTES	40.829.38	62.696.18
TRABAJADORES	363.24	806.84
ANTICIPO A PROVEEDORES	3.718.76	-
	44.911.38	63.503.02

- c) Inventarios.- Se valora al costo promedio

CUENTA	2015	2014
MERCADERIAS	143.894.52	182.460.49

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

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO 946.08

- e) Activos por impuestos corriente.- En este periodo se han realizado menos compras que el anterior por lo que hay menos crédito tributario en lo que tiene que ver con el impuesto al valor agregado.

CUENTA	2015	2014
IVA - COMPRAS	4.268.86	9.811.90
IVA RETENIDO POR CLIENTES	3.327.81	7.790.50
IVA - VENTAS	-8.508.20	-12.198.72
IVA RETENIDO A PROVEEDORES	-665.55	-532.97
	-1.577.08	4.870.71

CUENTA	2015	2014
I.R. RETENIDO POR CLIENTES	3.428.72	7.658.26
ANTICIPOS I.R.	793.96	-
I.R. RETENIDO A PROVEEDORES	-169.23	-1.481.88
I.R. POR PAGAR	-4.606.13	-
	-552.68	6.176.38

- 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.

CUENTA	2015	2014
MUEBLES Y ENSERES	4.982.11	3.579.06
EQUIPO COMPUTACION	1.781.90	1.781.90
VEHICULO	30.887.23	26.006.59
DEPRECIACION ACUMULADA	-19.891.38	-13.367.95

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

CUENTA	2015	2014
PROVEEDORES	-21.080.85	-23.490.29
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-24.467.71	-117.227.11
	-45.548.56	-140.717.40

- i) Cuentas por pagar relacionadas.-

CUENTA	2015	2014
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	-74.53	-1.308.60
PRESTAMOS DE PERSONAS NATURALES	-43.155.82	-9.000.00
	-43.155.82	-10.308.60

j) Otras cuentas por pagar.-

CUENTA	2015	2014
JACQUELINE OYAGUE	-	64.80
ANTICIPO DE CLIENTES	-543.73	-
ROLES POR PAGAR	-596.05	-
OTROS BENEFICIOS	-7.107.28	-4.156.52
OTROS DESCUENTOS	-114.21	-74.21
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-3.124.09	0.04
IESS	-4.721.46	-2.086.15
ANTICIPO I. R. POR PAGAR	-	-3.020.45
	-16.206.82	-9.272.49

k) Patrimonio.-

CUENTA	2015	2014
(1) CAPITAL SUSCRITO	-800.00	-800.00
RESERVAS	-2.253.19	-2.253.19
(2) GANANCIAS ACUMULADAS	-86.969.31	-107.153.73
GANANCIA DEL PERIODO	-13.206.72	-30.073.51
	-103.229.22	-140.280.43

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

(2) En el presente ejercicio se han distribuido dividendos por \$50257.93.