

## **PROBIZ S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

### **1. OPERACIONES**

**PROBIZ S.A.**, es una sociedad anónima que tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de artículos de bazar, la compañía estará facultada para ejercer todo acto o contrato permitido por las leyes, que sean necesarias o derivadas de la aplicación de su actividad principal.

PROBIZ S.A. cuenta con su oficina en la ciudad de Guayaquil en las calles 10 de Agosto 221 y Pichincha.

### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación. Esta políticas han sido aplicadas uniformemente en el periodo de transición (Enero 1 del 2011 y Diciembre 2011).

**DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-** Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas por el Gobierno de la República del Ecuador y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2009, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008, que comprenden (i) NIIF; (ii) Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); (iii) Interpretaciones originadas por el Comité de Normas Internacionales (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC).

**Base de preparación.-** Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

**Activos financieros.-** La entidad reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar comerciales cuyos plazos no superan los noventa días.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** Para propósitos de estado de flujo de efectivo, la compañía considera como equivalente de efectivo todas las inversiones de alta liquidez como vencimiento de doce meses o menos, incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

**Cuentas por cobrar comerciales.-** Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que incluye una provisión para cuentas incobrables. La estimación por incobrabilidad de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia

objetiva de que la Compañía no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la estimación es la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en resultados, si hubiere. Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, son clasificados como no corrientes.

**Deterioro del valor de los activos financieros.**- Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que haya causado la pérdida.

Causada la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Durante el año 2012, la compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos: cuentas por cobrar clientes y cuentas por cobrar relacionadas.

**Pasivos financieros.**- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen, préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

**Cuentas por pagar a proveedores.**- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados pues, manejamos proveedores locales y del exterior, los cuales no tuvieron ningún costo adicional que deba amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

**Valor razonable de activos y pasivos financieros.**- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

**Inventarios.**- Las existencias se valúan al costo o al valor neto realizable, aplicando el método de valuación del costo promedio.

**Propiedades, instalaciones y equipos.**- El rubro propiedad planta y equipos se presenta al costo neto de depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

La depreciación de propiedades, maquinarias y equipos se efectúa en base al tiempo de vida útil estimada mediante el método de línea recta.

**Reconocimiento de ingresos y gastos.**- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha transferido.

**Proveedores y otras cuentas por pagar.**- Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones provenientes de operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros, basadas en condiciones de créditos normales, las cuales no tienen intereses pactados y se registran a su valor razonable.

**Impuesto a la renta corriente.**- El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta para sociedades: del 25% para el año 2010, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013, en adelante. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%.

En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado. La ganancia gravable difiere de la ganancia contable, debido a las partidas de ingresos exentos y/o gastos no deducibles.

**Beneficios de jubilación.**- Establece el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o ininterrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubieren cumplido 20 años y, menos de 25 de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación. . El costo de proveer este beneficio se determina utilizando el método de Costeo de Credito Unitario proyectado, considerando como hipótesis actuarial Bases biometricas (esperencia de Mortalidad tablas de IESS 2002 publicada en el RO 650 de 28 de agosto de 2002, experiencia de Rotacion de la Empresa) Bases tecnicas (Hipotesis Actuarial de crecimiento esperado de sueldos, Hipoteses actuarial de tasa de descuento.

La entidad reconocerá pérdidas o ganancias actuariales, exclusivamente si se modifican las hipótesis actuariales de cálculos, es decir utilizando otras tablas de mortalidad con otras variables de probabilidad u otras tasas de interés. Este beneficio es amortizado durante el promedio de vida laboral de los empleados participantes en el plan.

## **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

Los saldos de efectivo y equivalente de efectivo se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                                                  |                         |
|--------------------------------------------------|-------------------------|
| Efectivo y equivalente al efectivo               | 25.731.77               |
| <b>Total efectivo y equivalente del efectivo</b> | <b><u>25.731.77</u></b> |

## 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los saldos de Cuentas por cobrar se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                                                 |                          |
|-------------------------------------------------|--------------------------|
| Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionadas | 15.493.12                |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar           | 290.366.19               |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar no Rel.   | 9000.00                  |
| <b>Total de cuentas y documentos por cobrar</b> | <b><u>314.859.31</u></b> |

## 3. INVENTARIOS

Los saldos Inventarios se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                             |                          |
|-----------------------------|--------------------------|
| Inventario de mercaderías   | 331.968.66               |
| <b>Total de inventarios</b> | <b><u>331.968.66</u></b> |

## 4. OTROS ACTIVOS

|                                                 |                        |
|-------------------------------------------------|------------------------|
| Cuentas y Documentos SRI crédito tributario RTA | 13.618.49              |
| Anticipo a proveedores                          | 2.607.28               |
| Otros activos corrientes                        | 890.61                 |
| <b>Total de otras cuentas por cobrar</b>        | <b><u>17116.38</u></b> |

## 5. ACTIVO FIJO

Los saldos de la cuenta Activo Fijos se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Muebles y Enseres                    | 4.544.85                |
| Maquinarias, Equipos e instalaciones | 66.797.08               |
| Equipo de computación                | 36.498.05               |
| (-) Depreciacion Acumulada           | (78.189.35)             |
| <b>Total Activos Fijos</b>           | <b><u>29.650.63</u></b> |

## 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                                             |                          |
|---------------------------------------------|--------------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar              | 63.033.22                |
| Obligaciones por pagar SRI                  | 19.029.12                |
| Obligaciones por pagar IESS                 | 5.345.49                 |
| Participacion trabajadores por pagar        | 13.530.84                |
| Provisiones Jubilación y Desahucio          | 42.872.82                |
| Cuentas por pagar no relacionadas locales   | 123.711.35               |
| Cuentas por pagar no relacionadas exterior  | 47.102.77                |
| Obligaciones Bancarias                      | 23.258.85                |
| Prestamos a accionistas                     | 12.719.05                |
|                                             | -----                    |
| <b>Total cuentas y documentos por pagar</b> | <b><u>350.603.51</u></b> |

## 7. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Los saldos de las cuentas por pagar se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                                                 |                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------|
| Obligaciones con ist bancarias largo plazo      | 80.053.02               |
|                                                 | -----                   |
| <b>Total de cuentas por pagar a largo plazo</b> | <b><u>80.053.02</u></b> |

## 8. CAPITAL SOCIAL

Los saldos del capital social se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                             |                        |
|-----------------------------|------------------------|
| Capital Social              | 1.000.00               |
|                             | -----                  |
| <b>Total capital social</b> | <b><u>1.000.00</u></b> |

## 9. APORTACIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIONES

Los saldos de las aportaciones para futuras capitalizaciones se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                                                         |                         |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|
| Aportaciones para futuras capitalizaciones              | 10.000.00               |
|                                                         | -----                   |
| <b>Total aportaciones para futuras capitalizaciones</b> | <b><u>10.000.00</u></b> |

## 10. RESERVA LEGAL

Los saldos de la reserva lega se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                           |                      |
|---------------------------|----------------------|
| Reserva Lega              | 492.23               |
|                           | -----                |
| <b>Total reserva lega</b> | <b><u>492.23</u></b> |

## **11. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los saldos de los resultados acumulados se encuentran conformados al 31 de Diciembre del 2014 como sigue:

|                                    |                          |
|------------------------------------|--------------------------|
| Resultados Acumulados              | 219.532.32               |
| Utilidad del ejercicio             | 57.645.67                |
|                                    | -----                    |
| <b>Total resultados acumulados</b> | <b><u>288.670.22</u></b> |