

PROINVI S.A.

CONTENIDO

APARTADO INTRODUCTORIO

El apartado introductorio del informe de auditoría

Responsabilidad del auditor.

Opinión del auditor

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de Situación (Comparativos)
- Estado de Resultados (Comparativos)

ANÁLISIS DEL HABER SOCIAL

- Extracto del Acta de Constitución
- Extracto de los Estatutos
- Examen del Libro de Acciones

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

- Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo

RESUMEN DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Activos
- Pasivos
- Patrimonio

ANÁLISIS FINANCIERO

- Relaciones Evaluatorias

EL APARTADO INTRODUCTORIO DEL INFORME DE AUDITORIA

- a) PROINVI S.A. LOJA ECUADOR. Dirección: Av. Orillas del Zamora S/N y Guayaquil, teléfono No 2563012.
- b) Los Estados Financieros de la entidad han sido Auditados
- c) Estado de Situación General, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo.
- d) Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la empresa, la preparación de los Estados Financieros sobre la base de acumulación conforme a las normas de contabilidad y disposiciones legales emitidas por La Superintendencia de Compañías, el SRI y Organismos de Control en la República del Ecuador; en resumen, los Estados Financieros son preparados en forma uniforme con relación al período anterior, las cuentas contables se agrupan de acuerdo a su naturaleza, la empresa requiere del Departamento de Contabilidad para la preparación de los Estados Financiero y cada periodo contable los Estados Financieros son presentados al órgano supremo de la empresa para su aprobación y posteriormente enviar a las entidades encargadas del control.
- e) Los Estados Financieros son preparados de enero primero al 31 de diciembre de 2015, que corresponde al período contable de nuestro país, fecha que consta en cada uno de los Estados Financieros mencionados en el párrafo (c)

La preparación de los Estados Financieros es de responsabilidad del Contador.

La responsabilidad Legal y Extrajudicial frente a los Estados Financieros es el Gerente.

La empresa a través del departamento de Contabilidad prepara los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia; y es de responsabilidad y vigilancia del Representante legal (Gerente) velar por el correcta preparación de los Estados Financieros y ejercer un adecuado control interno de las transacciones producto de las decisiones financieras.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y con el propósito de formarme una opinión de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo efectúe pruebas de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y determiné que sus transacciones se sujetan a los procedimientos de la técnica contable y el mantenimiento de los registros contables de la compañía de acuerdo a las disposiciones de la Ley y sus Reglamento.

OPINION DEL AUDITOR

La Auditoria fue practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, luego de la práctica del examen, se comprobó el manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, la presentación de los Estados Financieros presentan fielmente en todos los aspectos materiales, y los resultados de sus operaciones se sujetan a los principios de Contabilidad de General Aceptación. Durante el examen efectúe pruebas de sus operaciones y determiné el mantenimiento de los registros contables, los que sirvieron para la presentación de los resultados finales a través de los Estados Financieros. La empresa se encuentra ejerciendo su actividad de acuerdo a su política de comercialización con el propósito de mejorar los resultados, los ingresos generados por las ventas se incrementan con relación al año anterior, se recomienda ampliar el radio de acción para mejorar, los gastos operacionales deben ser revisados para lograr reducir y consecuentemente mejorar los resultados en futuros periodos. Por lo expuesto la empresa se encuentra dentro de los parámetros normales de gestión y administración.

PROINVI S.A.
DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y GERENTE GENERAL
DE PROINVI S. A. CUENCA, 23 DE MARZO DE 2016.

He auditado los estados financieros de la compañía PROINVI S. A. Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, en Cuenca, 23 de marzo 2016; he emitido el informe que contiene una opinión sin salvedades, sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros mencionados.

Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la empresa auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectúe pruebas de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y determiné el mantenimiento de los registros contables de la compañía de acuerdo a las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos.

El cumplimiento por parte de la compañía de las obligaciones tributarias, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son de responsabilidad de su administración.

La preparación de los estados financieros, las políticas contables aplicadas y su razonabilidad de las estimaciones contables realizadas son de responsabilidad de la compañía, los Estados Financieros se elaboran sobre la base de acumulación de información, conforme a las normas de contabilidad y disposiciones legales emitidas por La Superintendencia de Compañías, el SRI y Organismos de Control en la República del Ecuador.

Los anexos se sujetan a las pruebas selectivas y otros procedimientos de Auditoría aplicados en este examen de los estados financieros ya indicados, y se encuentran presentados de una manera razonable.

Atentamente,



Ing. Com. Gustavo León
Auditor Externo
Resolución No. SCRNAE 014
Mat. No 8259

PROINVI S.A.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA

NOMBRE:	PROINVI S.A.
ORGANIZADA:	El 6 de abril de 2005, de acuerdo a las Leyes del Ecuador.
DOMICILIO:	Ciudad de Loja, Provincia del Loja, País – Ecuador.
DURACIÓN:	20 años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.
FINALIDAD:	La Compañía tiene por objeto el establecimiento, administración, gestión y arrendamientos de centros y locales comerciales, la actividad de importación, exportación, agencias, representaciones, distribuciones relacionadas con su objeto social.
CAPITAL SUSCRITO:	El Capital Suscrito es de \$ 615.000.00 dólares americanos, según escritura del 26 de noviembre de 2014

Fuente: Archivo de la Empresa.

PROINVI S.A.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

JUNTA GENERAL

La Junta General de Accionistas es el organismo supremo de la compañía, tiene plenos poderes para resolver todos los asuntos relacionados con los negocios sociales así como el desarrollo de la empresa, nombra al Presidentes Ejecutivos, Gerente General y al Comisario.

PRESIDENTE EJECUTIVO

Será elegido para un periodo de 2 años por la Junta General, entre sus atribuciones y deberes son: presidir sesiones y cumplir y hacer cumplir las resoluciones de la Junta General de Accionistas, supervisar el manejo financiero de la empresa, en otras, que señale la Ley de Compañías.

GERENTE.

Será designado por la Junta General de Accionistas y tendrá una duración de 2 años. Representará a la Compañía en forma legal, judicial y extrajudicial, administrar la Compañía, dirigir la gestión económico-financiera de la compañía, presentar el Balance General anual, Estado de Pérdidas y Ganancias, entre otros, sin más limitaciones que las señaladas en la Ley y Estatutos.

Fuente: Archivo de la Empresa.

PROINVI S.A.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2015	2014	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
ACTIVO								
CORRIENTE								
CAJA CHICA	95.33	0.00						
CAJA	349.68	102.97	246.71					
BANCOS	937.93	708.17	229.76		32.44		1.32	
DCIOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.	41,951.68	35,161.99	6,789.69		19.31		1.19	
ANTICIPO A PROVEEDORES	20,280.73	14,765.75	5,514.98		37.35		1.37	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2,389.58	-11,374.90	8,985.32		-78.99		0.21	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	156,219.30	155,703.43	515.87		0.33		1.00	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	12,062.15		12,062.15		100.00		0.00
	217,445.07	207,129.56	10,315.51		4.98		1.05	
OTROS ACTIVOS								
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	325,879.47	472,195.87						
ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA	0.00	5,135.93						
	325,879.47	477,331.80	151,452.33		31.73		0.68	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO								
EDIFICIOS	1,627,067.07	1,639,918.74						
DEP. ACUM. EDIFICIOS	175,464.30	175,464.30						
EQUIPO DE COMPUTACION	4,598.97	4,064.15	534.82		13.16		1.13	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,555.25	686.53	868.72		126.54		2.27	
MUEBLES Y ENSERES	24,784.27	24,784.27						
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	6,009.99	4,221.39	1,788.60		42.37		1.42	
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,743.14	23,639.96	12,103.18		51.20		1.51	
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	3,890.65	1,152.24	2,738.41		237.66		3.38	
INSTALACIONES	1,950.00	0.00	1,950.00					
DEPRECIACION DE INSTALACIONES	117.04							
VEHÍCULOS	39,990.00	5,000.00	34,990.00		699.80		8.00	
DEP. ACUM. VEHÍCULOS	5,786.73	787.92	4,998.81		634.43		7.34	
OTRAS PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	8,687.77	8,687.77						
DEP. ACUM. OTRAS PROP. PLANTAS Y EQUIP.	3,520.47	2,296.71	1,223.76		53.28		1.53	
	1,546,476.79	1,521,485.80	24,990.99		1.64		1.02	
TOTAL ACTIVO	2,089,801.33	2,205,947.16	116,145.83		5.27		0.95	

NOTA 1.4.1

	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2015	2014	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
PASIVO								
CORRIENTE								
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	80,341.74	80,819.17		477.43		0.59		1.01
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y OBREROS	14,783.66	13,256.36	1,527.30		11.52		1.12	29.19
ADMINISTRACION TRIBUTARIA POR PAGAR	523.92	15,293.76		14,769.84		96.57		1.17
IBESS POR PAGAR	1,965.87	2,304.75		338.88		14.70		
OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS	5,344.13	10,462.19		5,118.06		48.92		
ANTICIPO DE CLIENTES	1,590.26	1,764.34		174.08		9.87		1.11
	104,549.58	123,900.57		19,350.99		15.62		1.19
PRÉSTAMO LARGO PLAZO								
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	345,580.99	312,887.24	32,693.75		10.45		1.10	
ANTICIPO DE CLIENTES	323,484.63	323,494.63						
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	877,684.69	1,113,419.37		235,734.68		21.17		1.27
CUENTAS POR PAGAR	48,837.89	0.00	48,837.89			8.81		1.10
	1,595,588.20	1,749,801.24		154,213.04		9.26		1.10
TOTAL PASIVO	1,700,137.78	1,873,701.81		173,564.03		9.26		1.10
PATRIMONIO								
CAPITAL SUSCRITO	615,000.00	615,000.00						
RESERVA LEGAL	4,385.91	4,385.91						
RESULTADOS ACUMULADOS	-295,012.81	-307,398.79	12,385.98		-4.03		0.96	
RESULTADO DEL EJERCICIO	65,290.45	20,258.23	45,032.22		222.29		3.22	
	389,663.55	332,245.35	57,418.20		17.28		1.17	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2,089,801.33	2,205,947.16		116,145.83		5.27		1.06

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 2.2.1

Sra. Vilfranco V. Mónica A
Gerente General

Ing. Erika M. Sarango
Contadora

PROINVI S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2015	2014	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
INGRESOS								
VENTAS	671.490,26	554.088,06	117402,2		21,19		1,21	
TOTAL DE INGRESOS	<u>671.490,26</u>	<u>554.088,06</u>	117402,2		21,19		1,21	
GASTOS OPERACIONALES								
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	428.390,53	343.215,38	85175,15		24,82		1,25	
GASTOS DE VENTAS	65.644,89	119.702,46		54057,57		45,16		0,55
GASTOS FINANCIEROS	114.565,64	96.432,41	18133,23		18,80		1,19	
	<u>608.601,06</u>	<u>559.350,25</u>	49250,81		8,81		1,09	
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>62.889,20</u>	<u>-5.262,19</u>	68151,39		-1295,11		-11,95	
OTROS GASTOS								
OTROS INGRESOS	2.401,25	39.212,62		36811,37		93,88		0,06
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	<u>65.290,45</u>	<u>33.950,43</u>	31340,02		92,31		1,92	
IMPUESTOS Y OTROS		13.692,20		13692,2		100,00		0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>65.290,45</u>	<u>20.258,23</u>	45032,22		222,29		3,22	

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Srta. Villavicencio V. Mónica A
Gerente General

CPA. Lilia Sarango
Contadora

PROINVI S.A.

CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	APORTE FUTURA CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUM.	RESULTADO DEL EJER.	PATRIMONIO 2015	PATRIMONIO 2014
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2015	615,000.00	0.00	4,385.91	-307,398.79	20,258.23		
MOVIMIENTO		0.00	0.00	12,385.98	45,032.22		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	615,000.00	0.00	4,385.91	-295,012.81	65,290.45	389,663.55	332,245.35

EL PATRIMONIO INCREMENTA EN 17.28 % CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR
LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROINVI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DOLARES

INCREMENTO NETO(DISMINUCION)EN EL EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO ANTES DE LOS EFECTOS DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	571.80
Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación	70,161.17
Clases de Cobros por actividades de operación	650,244.25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	650,244.25
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de act. Ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o neg.	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de Pagos por actividades de operación	-580,083.08
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-303,048.20
Pagos a y por cuenta de los empleados	-134,553.25
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las p	-11,049.04
Otros pagos por actividades de operación	-9,793.57
Intereses pagados	-114,565.64
Impuesto a las ganancias pagadas	-12,209.31
Otras entradas (salidas) de efectivo	5,135.93
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de operación	
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión	121,325.41
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-24,990.99
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	146,316.40
Compra de otros activos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de inversión	121,325.41
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento	-190,914.78
Financiación por préstamos a largo plazo	79,724.22
Pagos de préstamos	-240,852.74
Compra de otros activos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-29,786.26
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	-190,914.78
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	571.80
EFECTIVO E EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	811.14
EFECTIVO E EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,382.94


 Srta. Villavicencio V. Mónica A.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Lilia M. Sarango
 CONTADORA

PROINVI S.A.

**LISTA DE ACCIONISTAS DE LA EMPRESA DE
"PROINVI S.A."**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOMBRES	CAPITAL SUSCRITO	%
VILLAVICENCIO VALAREZO DANIELA NICOL	614.385.00	99.90
TENORIO MORA LIBIA NOEMI	615.00	0.10
SUMAN:	\$ 615.000.00	100 %

1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la empresa, la preparación de los Estados Financieros sobre la base de acumulación conforme a las normas de contabilidad y disposiciones legales emitidas por La Superintendencia de Compañías, el SRI y Organismos de Control en la República del Ecuador. En resumen, los Estados Financieros son preparados en forma uniforme con relación al período anterior, las cuentas contables se agrupan de acuerdo a su naturaleza, la empresa requiere del Departamento de Contabilidad para la presentación de los Estados Financieros mensualmente, que contabilidad presente informes para Gerencia oportunamente, que los Estados Financieros sean aplicados de acuerdo a los Principios de Contabilidad de General Aceptación, que las obligaciones de impuestos y patronales sean cancelados oportunamente, que las cuentas por cobrar y pagar sean canceladas a su vencimiento y los saldos sean reales, que se cumpla con todas disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, que el Contador se mantenga actualizado en las nuevas Normas y Leyes Tributarias y Laborales que se dicten en el período y que los Estados Financieros presenten la situación real de sus Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Egresos.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

La empresa prepara los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVOS

1.1. DISPONIBLE

Este grupo de cuentas está conformado por el efectivo en Caja y Bancos, que la empresa mantiene para su actividad económica. La empresa realiza arqueos de caja y conciliaciones bancarias mensualmente. El movimiento y control se lleva en los respectivos libros de contabilidad. El saldo verificado al 31 de Diciembre del 2015 suman:

CAJA CHICA	95.33
CAJA	349.68
BANCOS	<u>937.93</u>
SUMA \$	<u>1.382.94</u>

1.2. EXIGIBLE

Representan las obligaciones de clientes, empleados y otros a corto plazo, que la empresa tiene que cobrar. El registro y control se lleva en libros principales y auxiliares que presentan los saldos reales. Los mismos que al 31 de diciembre del 2015 suman:

DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.	41.951.68
ANTICIPO A PROVEEDORES	20.280.73
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2.389.58
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>156.219.30</u>
SUMAN: \$	<u>216.062.13</u>

NOTA 1.2.1

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO IVA	43.706.71
ANTICIPO RETENCIONES IMP. RENTA 1%	79.61
ANTICIPO RETENCIONES IMP. RENTA 2%	2.287.38
ANTICIPO RETENCIONES IMP. RENTA 8%	31.652.63
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>78.492.97</u>
SUMAN: \$	<u>156.219.30</u>

1.3. OTROS ACTIVOS

Este grupo está conformado por Seguros Pre-pagados al 31 de diciembre de 2015 suman:

Doct. y Ctas. Por Cobrar Clientes	236.415.08
Doct. y Ctas. Por Cobrar Empresas	<u>38.076.77</u>
SUBTOTAL \$	<u>274.491,85</u>
Doct. y Ctas. Por Cobrar a Terceros	<u>51.387.62</u>
SUMAN \$	<u>325.897.47</u>

DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES Y EMPRESAS

LISTA DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y EMPRESAS RELACIONADAS

Asiento	Emitido	Nombre	VALOR	INTERES
13090020	11/09/2013	HIPERMERCADOS DEL VALLE	4000.00	0%
13100003	16/10/2013	HIPERMERCADOS DEL VALLE	3000.00	0%
13110001	12/11/2013	HIPERMERCADOS DEL VALLE	15000.00	0%
13110150	27/11/2013	HIPERMERCADOS DEL VALLE	7074.95	0%
14010078	15/01/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	2000.00	0%
14010093	20/01/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1955.38	0%
140100195	20/01/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	151466.96	0%
140100109	22/01/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	5000.00	0%
14020025	07/02/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	40291.17	0%
14020087	18/02/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1957.79	0%
14020088	18/02/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1572.32	0%
140300128	20/03/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1915.09	0%
140300147	25/03/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	587.44	0%
140400130	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	150.00	0%
140400131	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	150.00	0%
140400132	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	500.00	0%
140400133	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00	0%
140400134	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00	0%
140400135	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	400.00	0%
140400136	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00	0%
140400137	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	200.00	0%
140400139	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	150.00	0%
140400140	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00	0%
140400141	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	200.00	0%
140400142	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	150.00	0%
140400143	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	600.00	0%
140400144	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00	0%
140400145	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	700.00	0%
140400146	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	300.00	0%
140400150	17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	71.87	0%
140400174	21/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1903.31	0%
140400176	21/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	507.44	0%
140500129	22/05/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	507.44	0%
140500158	27/05/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1103.00	0%
140500161	27/05/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1871.28	0%
140500166	29/05/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1881.10	0%
140700095	14/07/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	040.00	0%
140700111	16/07/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1846.69	0%
140800144	14/08/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1024.80	0%
140900162	17/09/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1821.80	0%
141000138	16/10/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1821.80	0%
141000192	17/10/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	185.30	0%
141000182	20/10/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	10708.26	0%
141100098	13/11/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1874.80	0%
150500005	05/05/2015	HIPERMERCADOS DEL VALLE	309.80	0%
151200241	31/12/2015	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1000.00	0%
SALDO DE C/C CLIENTES Y EMPRESAS RELACIONADAS AL 31-12-2015			274491.85	

CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

PROINVI S.A.

AV. ORILLAS DEL ZAMORA SN Y QUAYAQUI

RUC: 1191715124001

LISTA DE CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS RELACIONADOS

Asiento	Emitido	Nombre	VALOR	INTERES
140600223	25/06/2014	VILLAVICENCIO CUEVA FABRICIO	25693,81	0%
140600222	25/06/2014	VILLAVICENCIO CUEVA GLENDA MIREYA	25693,81	0%
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS AL 31-12-2015			51387,62	

1.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Está constituido por los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la empresa. Los activos están bajo el control de los registros respecto. Durante el periodo no se han revaluado los activos. El saldo al 31 de diciembre del 2015 suman: **\$ 1.546.476.79**

DEPRECIABLES	COSTO	DEP. ACUM. PERIODO	DEP. ACUM.	VALOR LIBROS	%
EDIFICIOS	1.627.067.07	0,00	175.464,30	1.451.602.77	5%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.598.97	868.72	1.555.25	3.043.72	33%
MUEBLES Y ENSERES	24.784.27	1.788.60	6.009.99	18.774.28	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	35.743.14	2.738.41	3.890.65	31.852.49	10%
VEHÍCULOS	39.990.00	4.998.81	5.786.73	34.203.27	20%
OTRAS PROP. PLANTA Y EQUIP.	8.687.77	1.223.76	3.520.47	41.385.88	10%
INSTALACIONES	1.950.00.	0.00	117.04	1.832.96	
TOTAL AL 31 DE DIC 2013:	1.742.821.22		196.344.43	1.546.476.79	

2. PASIVOS

2.1. EXIGIBLE

Representan las obligaciones a proveedores y otras instituciones que la empresa tiene que cancelar. Su registro y control se lleva en libros principales y auxiliares de contabilidad. El saldo al 31 de diciembre del 2015 suman:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	80.341.74
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y OBREROS	14.783.66
ADMINISTRACION TRIBUTARIA POR PAGAR	523.92
IESS POR PAGAR	1.965.87
OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS	5.344.13
ANTICIPO DE CLIENTES	1.590.26

SUMAN: \$ 104.549,58

2.2. LARGO PLAZO

Este grupo al 31 de diciembre de 2015, suman: \$ 1.750.438,09.

CUENTAS POR PAGAR	48.837,89
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	345.580,99
ANTICIPO CLIENTES	293.484,63
GARANTIAS	30.000,00
INTERESES PRESTAMOS BANCARIOS	8.926,13
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	868.758,56
SUMAN:	\$ <u>1.595.588,20</u>

La

cuenta Cuentas por Pagar relacionadas corresponde a Cuentas por pagar a Terceros y a Socios.

PROINVI S.A.

AV. ORILLAS DEL ZAMORA 3N Y GUAYAGUIL
RUC: 1191713134001

LISTA DE PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR

Asiento	Emitido	Referencia	SALDO CAPITAL	INTERES	PLAZO
70900113	30/09/2007	BANCO DE LOJA S.A.	524355,80	9,92%	126
140700284	08/07/2014	BANCO DE LOJA S.A.	79211,44	8,95%	60
140600244	25/06/2014	BANCO DE LOJA S.A.	342307,32	8,95%	60
150400252	28/04/2015	BANCO DEL AUSTRO	22884,00	11,23%	48
SALDO PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR AL 31-12-2015			868758,56		

CUENTAS POR PAGAR

PROINVI S.A.

AV. ORILLAS DEL ZAMORA 3N Y GUAYAGUIL
RUC: 1191713134001

PRESTAMOS DE SOCIOS POR PAGAR

Asiento	Emitido	Valor	Pagos	Saldo	INTERES
VILLAVICENCIO VALAREZO DANIELA NICOLE					
140800128	05/08/2014	540.201,89	291.171,42	47.030,47	0%
SALDOS DE SOCIOS POR PAGAR AL 31-12-2015				47.030,47	

PROINVI S.A.

AV. ORILLAS DEL ZAMORA 58 Y GUAYACIL
RUC: 1181711124001

LISTA DE PRESTAMOS POR PAGAR A COMPAÑIAS RELACIONADAS

Asiento	Emitido	Referencia	Nombre	Saldo
150400125	16/04/2015	ROYACA 12 cuota	HIPERMERCADOS DEL VALLE	763,25
150500115	11/05/2015	KERAMIKOS 12 cuota	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1044,17
SALDO POR PAGAR DE PRESTAMOS A COMPAÑIAS RELACIONADAS AL 31-12-2015				1807,42

**ANTICIPO CLIENTES
PROINVI S.A.**

AV. ORILLAS DEL ZAMORA 58 Y GUAYACIL
RUC: 1181711124001

ANTICIPOS DE CLIENTES

Asiento	Emitido	Nombre	Saldo	INTERES 0%
110600079	29/06/2011	VIC ENTRETENIMIENTO	270954,71	0%
121100055	11/11/2013	ALMACENES ROYACA S.A	20000,00	0%
131200035	06/12/2013	CUARTO PISO CUENTAS EN PARTICIPACION	113,85	0%
131100225	26/11/2013	DISCAMEL CIA LTDA	618,07	0%
140800127	18/06/2014	ZURIGA JIMENEZ BRYAN ANDRES	1800,00	0%
SALDO DE ANTICIPOS RECIBIDO DE CLIENTES			293484,63	

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A TERCEROS**

Asiento	Emitido	Nombre	Saldo	INTERES	PLAZO
140800341	31/08/2014	CUEVA CUEVA JULIA LUCRECIA	24500,00	0%	NO ESTABLECIDO
141000278	31/10/2014	CUEVA CUEVA JULIA LUCRECIA	210823,35	0%	NO ESTABLECIDO
120100118	01/01/2012	LUIZ MELIA CUEVA CUEVA	2500,00	0%	NO ESTABLECIDO
150500116	15/05/2015	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA S.A.	87186,19	9%	18 MESES
140100227	01/01/2014	VILLAVICENCIO CUEVA FABRICIO	897,62	0%	NO ESTABLECIDO
150400145	23/04/2015	VILLAVICENCIO CUEVA MAURO DIONICIO	240,00	0%	NO ESTABLECIDO
151200176	21/12/2015	VILLAVICENCIO CUEVA MAURO DIONICIO	1090,00	0%	NO ESTABLECIDO
140800274	18/08/2014	VILLAVICENCIO CUEVA MAURO DIONICIO	1433,83	0%	NO ESTABLECIDO
140100228	15/01/2014	VILLAVICENCIO MESA JUAN VICENTE	7500,00	0%	NO ESTABLECIDO
SALDO DE C/P A TERCEROS AL 31-12-2015			345590,99		

1. PATRIMONIO

El Capital Suscrito de la empresa es de \$ 615.000.00, según escritura pública del 26 de noviembre de 2014. El patrimonio incrementa en 17.28 % con relación al año anterior. El saldo al 31 de diciembre del 2015 suman: **\$ 389.663.55**.

CAPITAL SUSCRITO	615.000.00
RESERVA LEGAL	4.385.91
RESULTADOS ACUMULADOS	-295.012.81
RESULTADO DEL EJERCICIO	65.290.45
SUMAN:	\$ <u>389.663.55</u>

NOTA

En años anteriores no se han presentado medidas correctivas que ameriten cambios, puesto que la empresa no ha ejercido exámenes de auditoria recurrente.

2. ANÁLISIS FINANCIERO

4.1. COCIENTE DE LIQUIDEZ

El índice indica que la empresa dispone de \$ 2.08 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda. El cociente seco indica que dispone de \$ 0.01 para cada \$ 1,00 de deuda, la relación recomienda de 2 a 1.

4.2. MARGEN DE SEGURIDAD

Esta relación indica que con el capital de trabajo las deudas pueden ser pagadas, por consiguiente la empresa dispone de \$ 1.08 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda.

4.3. INDICE DE RENTABILIDAD

El índice indica que por cada \$ 100 de capital propio invertido la empresa tiene una ganancia de \$ 10.61 %.

4.4. COSTO DE VENTAS

El índice del costo de ventas representa el 91.00 % con relación a las ventas. La empresa debe bajar el índice del costo de ventas

4.5. COCIENTE DE UTILIDAD

El índice indica que por cada 100 de ventas la empresa gana \$ 9.72 por utilidad neta.

4.6. COCIENTE DE GASTOS

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, se gastó en Administración \$ 63.79, en ventas \$ 9.77 y financieros \$ 17.06.

1. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

5.1.

Luego de la práctica del examen, se pudo comprobar el manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos. El sistema de Contabilidad se sujeta a los principios de Contabilidad de General Aceptación.

5.2.

El capital adicional es objeto de capitalización y no puede ser distribuido como utilidades.

5.3.

Los estados comparativos demuestran los cambios que han sufrido las diferentes cuentas, permitiendo a la gerencia hacer un seguimiento del comportamiento de cada cuenta.

5.4.

Del Estado de Resultados Comparativo, se desprende el siguiente análisis del comportamiento de las cuentas componentes en el ejercicio de 2015:

Las ventas se han incrementado con relación al periodo anterior en razón del 21.66 %, como resultado de una mejor acción en el proceso de ventas.

El Costo de Ventas representa el 91.00 % con relación a las ventas, la empresa debe reducir el costo, minimizando los costos operacionales. El costo de producción con relación al año anterior se incrementa en 8.81 %.

Los Gasto Operacionales, son aquellos que la empresa realiza para el cumplimiento de su actividad, los Gastos de Administración se han incrementado con relación al año anterior en razón del 24.82 %, estos gasto han sido necesarios para el cumplimiento de su gestión.

Los Gasto de Ventas son aquellos que la empresa tiene que realizar para la gestión de ventas, estos gastos han disminuido con relación al año anterior en razón del 45.16 % y los gastos financieros se incrementan en razón del 18.80 % Los Gastos Operacionales se incrementan con relación al periodo anterior en razón del 1295.11 %.

La Utilidad del ejercicio se incrementa en razón del 222.29 % con relación al año anterior. Con relación a las ventas la empresa por Utilidad del ejercicio gana \$ 9.72 por cada \$ 100,00 de ventas.

La Utilidad Operacional se incrementa con relación al año anterior en razón del 1295.11 %. Con relación a las ventas, la empresa por Utilidad Operacional gana \$ 9.36 por cada \$100,00 de ventas.

5.5

La preparación de los estados financieros y la aplicación de los principios contables son de responsabilidad de la empresa.

5.6

Con el propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control interno, los mismos que fueron verificados, comprobando que la empresa ha considerado las recomendaciones del periodo 2014.

Durante el desarrollo del examen se verificó las conciliaciones bancarias, arqueos de caja y saldos de las cuentas por cobrar; estas prácticas ejercidas me ha dado la seguridad de que los recursos materiales y financieros son manejados adecuadamente.

5.8

Los activos que han terminado la vida útil por efecto de la depreciación se liquidarán y pasarán a mantener un control extracontable.

5.9

La empresa durante el período no dispone de activos intangibles, para verificar el estado de cumplimiento de las normas sobre derechos de autor.

5.10

Se adjunta los Estados Financieros del período de 2015, presentados por la empresa y que sirvieron para la elaboración del presente dictamen

INFORME DE LA OFICIAL DE CUMPLIMIENTO DE LA EMPRESA PROINVI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

En calidad de Auditor Externo de la empresa PROINVI S.A. Con el objeto de dar cumplimiento a las disposiciones de la normativa de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas de la compañía PROINVI S.A. He revisado estos procedimientos que fueron referenciados y evaluados en la empresa sobre el cumplimiento de las medidas de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas al 31 de diciembre de 2015.

La Oficial de Cumplimiento Srta. Mónica Valdez presenta a la Junta General de Socios los documentos y procedimientos a cumplir durante el periodo:

Manual de Etica Contra el Lavado de Activos para la prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo

Políticas de identificación del cliente, procedimientos y mecanismos de prevención.

Políticas Conozca a su empleado.

Reportes de Operaciones Inusuales y/o sospechosas.

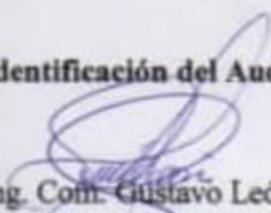
Estos documentos y procesos son aprobados por la Junta General de Socios por unanimidad y autorizan se proceda a ejercer el respectivo control de acuerdo a la normativa.

La oficial de cumplimiento informa de las actividades realizadas durante el periodo, en el área que corresponde al control de Unidad de Análisis Financiero. Con el propósito de verificar, se solicita los reportes de las operaciones y transacciones económicas que igualen o superen el umbral, los mismos que han sido enviados a la UAF en el mes junio de 2015, en los cuales no se presentan ninguna observación.

También se verificó con sujeción a las normas de control que no ha sido necesario reportar ninguna operación inusual o injustificada.

Con relación a las ventas de servicios, la oficial de cumplimiento ha elaborado una hoja de control, la misma que ha sido reportada en medio magnético.

Identificación del Auditor:



Ing. Com. Gustavo León J.

Licencia Profesional No. 8295

Dirección Domiciliaria: CUENCA, Dir: Jorge Carrera A. 5 – 20 y José de la Cuadra

Telefax: 074107881.

Email: gusleon@etapanet.net