

## **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 2016, 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 Auditoría fue practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y los requerimientos de la Ley de sociedades, luego de la práctica del examen, se comprobó el manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, los Estados Financieros presentan fielmente 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, 29 DE MARZO DE 2017.**

He auditado los estados financieros de la compañía PROINVI S. A. Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, en Cuenca, 29 de marzo 2017; 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.

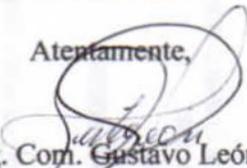
Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas 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.**  
**ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2016	2015	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
<b>ACTIVO</b>								
<b>CORRIENTE</b>								
CAJA CHICA	75.53	95.33		19.80		20.77		0.79
CAJA	0.00	349.68		349.68		100.00		0.00
BANCOS	1,281.67	937.93	343.74		36.65		1.37	
DCOTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.	36,541.02	41,951.68		5,410.66		12.90		0.87
ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00	20,280.73		20,280.73		100.00		0.00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-300.82	-2,389.58	2,088.76		-87.41		0.13	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (IVA)	16,334.03	156,219.30		139,885.27		89.54		0.10
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES I.R.	115,321.33	0.00	115,321.33					
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	4,064.28	0.00	4,064.28					
	<b>173,317.04</b>	<b>217,445.07</b>		<b>44,128.03</b>		<b>20.29</b>		<b>0.80</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>								
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR REL.	272,758.79	325,879.47		53,120.68		16.30		0.84
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO REL.	51,387.62	0.00	51,387.62			0.53		0.99
	<b>324,146.41</b>	<b>325,879.47</b>		<b>1,733.06</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>								
EDIFICIOS	1,615,635.81	1,627,067.07		11,431.26		0.70		0.99
DEP. ACUM. EDIFICIOS	175,464.30	175,464.30						
EQUIPO DE COMPUTACION	5,760.59	4,598.97	1,161.62		25.26		1.25	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,652.09	1,555.25	1,096.84		70.52		1.71	
MUEBLES Y ENSERES	25,384.27	24,784.27	600.00		2.42		1.02	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	9,533.34	6,009.99	3,523.35		58.62		1.59	
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,743.14	35,743.14						
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	7,121.41	3,890.65	3,230.76		83.04		1.83	
INSTALACIONES	1,950.00	1,950.00						
DEPRECIACION DE INSTALACIONES	292.60	117.04	175.56		150.00		2.50	
VEHÍCULOS	39,990.00	39,990.00						
DEP. ACUM. VEHÍCULOS	12,185.13	5,786.73	6,398.40		110.57		2.11	
OTRAS PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	7,715.50	8,687.77		972.27		11.19		0.89
DEP. ACUM. OTRAS PROP. PLANTAS Y EQUIP.	2,623.05	3,520.47		897.42		25.49		0.75
	<b>1,522,307.39</b>	<b>1,546,476.79</b>		<b>24,169.40</b>		<b>1.56</b>		<b>0.98</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,019,770.84</b>	<b>2,089,801.33</b>		<b>70,030.49</b>		<b>3.35</b>		<b>0.97</b>

NOTA 1.4.1

	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2016	2015	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
<b>PASIVO</b>								
<b>CORRIENTE</b>								
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	53,054.96	80,341.74		27,286.78		33.96		1.51
OTRAS CTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	452.12	0.00	452.12					
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y OBREROS	106,906.61	14,783.66	92,122.95		623.14		7.23	
ADMINISTRACION TRIBUTARIA POR PAGAR	52,744.52	523.92	52,220.60		9,967.29		100.67	
IMPUESTOS POR PAGAR	5,020.83	1,965.87	3,054.96		155.40		2.55	
OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS	18,526.34	5,344.13	13,182.21		246.67		3.47	
ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	1,590.26		1,590.26		100.00		
PROVISIONES CORRIENTES	3,786.21	0.00	3,786.21					
OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,657.76	0.00	2,657.76					
	<u>243,149.35</u>	<u>104,549.58</u>	<u>138,599.77</u>		<u>132.57</u>		<u>2.33</u>	
<b>PRÉSTAMO LARGO PLAZO</b>								
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	258,169.93	345,580.99		87,411.06		25.29		1.34
ANTICIPO DE CLIENTES	294,496.63	323,484.63		28,988.00		8.96		1.10
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	720,990.71	877,684.69		156,693.98		17.85		1.22
CUENTAS POR PAGAR	30,000.00	48,837.89		18,837.89		38.57		1.63
	<u>1,303,657.27</u>	<u>1,595,588.20</u>		<u>291,930.93</u>		<u>18.30</u>		<u>1.22</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>1,546,806.62</u>	<u>1,700,137.78</u>		<u>153,331.16</u>		<u>9.02</u>		<u>1.10</u>
<b>PATRIMONIO</b>								
CAPITAL SUSCRITO	615,000.00	615,000.00						
RESERVA LEGAL	19,245.03	4,385.91	14,859.12		338.79		4.39	
RESULTADOS ACUMULADOS	51,344.79	-295,012.81	346,357.60		-117.40		-0.17	
PERDIDAS ACUMULADAS	-307,398.79	0.00		307,398.79				0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	94,773.19	65,290.45	29,482.74		45.16		1.45	
	<u>472,964.22</u>	<u>389,663.55</u>	<u>83,300.67</u>		<u>21.38</u>		<u>1.21</u>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<u>2,019,770.84</u>	<u>2,089,801.33</u>		<u>70,030.49</u>		<u>3.35</u>		<u>1.03</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 2.2.1

*Mónica A*  
 Ing. Villavicencio V. Mónica A  
 Gerente General

*[Signature]*  
 Ing. Lydia M. Sarango  
 Contadora

**PROINVI S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2016	2015	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
INGRESOS								
VENTAS	706,082.50	671,490.26	34,592.24		5.15		1.05	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>706,082.50</b>	<b>671,490.26</b>	<b>34,592.24</b>		<b>5.15</b>		<b>1.05</b>	
GASTOS OPERACIONALES								
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	417,123.49	428,390.53		112,67.04		2.63		0.97
GASTOS DE VENTAS	48,397.28	65,644.89		17,247.61		26.27		0.74
GASTOS FINANCIEROS	82,153.34	114,565.64		32,412.3		28.29		0.72
	<b>547,674.11</b>	<b>608,601.06</b>		<b>609,26.95</b>		<b>10.01</b>		<b>0.90</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>158,408.39</b>	<b>62,889.20</b>	<b>95,519.19</b>		<b>151.88</b>		<b>2.52</b>	
OTROS GASTOS	0.00	0.00						
OTROS INGRESOS	420.49	2,401.25		1,980.76		82.49		0.18
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO IMPUESTOS Y OTROS</b>	<b>158,828.88</b>	<b>65,290.45</b>	<b>93,538.43</b>		<b>143.27</b>		<b>2.43</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>158,828.88</b>	<b>65,290.45</b>	<b>93,538.43</b>		<b>143.27</b>		<b>2.43</b>	

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

*Mónica A*

Ing. Villavicencio V. Mónica A  
Gerente General

*Lilia Sarango*

CPA. Lilia Sarango  
Contadora

## PROINVI S.A.

### EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA

<b>NOMBRE:</b>	PROINVI S.A.
<b>ORGANIZADA:</b>	El 6 de abril de 2005, de acuerdo a las Leyes del Ecuador.
<b>DOMICILIO:</b>	Ciudad de Loja, Provincia del Loja, País – Ecuador.
<b>DURACIÓN:</b>	20 años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.
<b>FINALIDAD:</b>	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.
<b>CAPITAL SUSCRITO:</b>	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.**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<b>NOMBRES</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>%</b>
VILLAVICENCIO VALAREZO DANIELA NICOLE	614.385.00	99.90
TENORIO MORA LIBIA NOEMI	615.00	0.10
<b>SUMAN:</b>	<b>\$ 615.000.00</b>	<b>100 %</b>

**PROINVI S.A.**  
**CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUM.	RESULTADO DEL EJER.	PATRIMONIO 2016	PATRIMONIO 2015
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2016	615,000.00	0.00	4,385.91	-295,012.81	65,290.45		
<b>MOVIMIENTO</b>		-307,398.79	14,859.12	243,668.02	29,482.74		
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>615,000.00</b>	<b>-307,398.79</b>	<b>19,245.03</b>	<b>51,344.79</b>	<b>94,773.19</b>	<b>472,964.22</b>	<b>389,663.55</b>

EL PATRIMONIO INCREMENTA EN 21.38 % CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR  
 LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Mónica A*

Ing. Villavicencio V. Mónica A  
 Gerente General

*[Signature]*  
 CPA. Lilia Sarango  
 Contadora

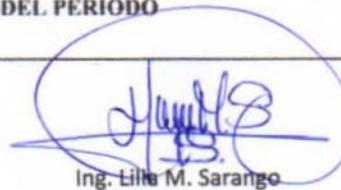
**PROINVI S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**DOLARES**

INCREMENTO NETO(DISMINUCION)EN EL EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO ANTES DE LOS EFECTOS DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-25.74
<b>Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>70,161.17</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>709,824.89</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	709,824.89
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	
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>358,207.37</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-84,811.26
Pagos a y por cuenta de los empleados	-239,387.57
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las p	-10,184.21
Otros pagos por actividades de operación	-23,824.33
Intereses pagados	-82,153.34
Impuesto a las ganancias pagadas	-29,701.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>Flujo de efectivo neto procedente de actividades de operación</b>	
<b>Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión</b>	<b>25,902.46</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	24,169.40
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	1,733.06
Compra de otros activos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>Flujo de efectivo neto procedente de actividades de inversión</b>	<b>25,902.46</b>
<b>Flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento</b>	<b>-265,691.38</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	-260,050.23
Compra de otros activos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-5,641.15
<b>Flujo de efectivo neto procedente de actividades de financiamiento</b>	<b>-265,691.38</b>
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	-25.74
EFECTIVO E EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,382.94
EFECTIVO E EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,357.20



Ing. Villavicencio V. Mónica A.  
GERENTE GENERAL



Ing. Lilla M. Sarango  
CONTADORA

## **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 todos 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 periodo 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 arquezos 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 2016 suman:

CAJA CHICA	75.53
BANCOS	<u>1,281.67</u>
SUMA \$	<u>1,357.20</u>

##### 1.1.1. BANCOS

BANCO BOLIVARIANO	CTA CTE 1405003821	445.98
BANCO DEL AUSTRO	CTA AH 0011726542	<u>835.69</u>
	<b>TOTAL \$</b>	<b><u>1,357.20</u></b>

#### 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 2016 suman:

DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.	36,541.02
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES I.R.	115,321.33
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-300.82
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	4,064.28
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES IVA	<u>16,334.03</u>
SUMAN:	<b>\$ <u>171,959.84</u></b>

##### NOTA 1.2.1

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ANTICIPO RETENCIONES IMP. RENTA 1%	94.91
ANTICIPO RETENCIONES IMP. RENTA 2%	2,603.58
ANTICIPO RETENCIONES IMP. RENTA 8%	32,152.16
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	11,751.08
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA EJERC. ANT.	<u>68,719.60</u>
SUMAN:	<b>\$ <u>115,321.33</u></b>

### 1.3. ACTIVOS NO CORRIENTES

Este grupo está conformado por Seguros Pre-pagados al 31 de diciembre de 2016 suman:

DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	236,365.08
DCTOS Y CTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS	36,393.71
DCTOS Y CTAS POR COBRAR A TERCEROS	51,387.62
<b>SUMAN:</b>	<b>\$ 324,146.41</b>

#### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y EMPRESAS RELACIONADAS

EMITIDO	NOMBRE	VALOR
11/09/2013	HIPERMERCADOS DEL VALLE	2,266.94
16/10/2013	HIPERMERCADOS DEL VALLE	2,000.00
12/11/2013	HIPERMERCADOS DEL VALLE	15,000.00
27/11/2013	HIPERMERCADOS DEL VALLE	2,874.95
15/01/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	2,000.00
20/01/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,955.38
20/01/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	161,456.96
22/01/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	5,000.00
07/02/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	40,291.17
18/02/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,957.79
18/02/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,522.32
20/03/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,915.09
25/03/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	507.44
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	150.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	150.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	500.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	400.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	200.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	150.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	200.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	150.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	600.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	100.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	700.00
17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	300.00

17/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	71.87
21/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,900.31
21/04/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	507.44
22/05/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	507.44
27/05/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,100.00
27/05/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,871.28
25/06/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,862.16
14/07/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	840.00
16/07/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,846.69
14/08/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,824.80
17/09/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,824.80
16/10/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,824.80
17/10/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	185.30
20/10/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	10,709.26
13/11/2014	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,824.80
05/05/2015	HIPERMERCADOS DEL VALLE	309.80
31/12/2015	HIPERMERCADOS DEL VALLE	1,000.00
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 S</b>		<b>272,758.79</b>

- Estas cuentas por cobrar no generan intereses.

### CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

EMITIDO	NOMBRE	VALOR
25/06/2014	VILLAVICENCIO CUEVA FABRICIO	25,693.81
25/06/2014	VILLAVICENCIO CUEVA GLENDA MIREYA	25,693.81
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 S</b>		<b>51,387.62</b>

- Estas cuentas por cobrar no generan intereses.

#### 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 2016 suma: \$ 1,522,307.39

DEPRECIABLES	COSTO	DEP. ACUM. PERIODO	DEP. ACUM.	VALOR LIBROS	%
EDIFICIOS	1,615,635.81	0.00	175,464.30	1,440,171.51	5%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5,760.59	1,096.84	2,652.09	3,108.50	33%
MUEBLES Y ENSERES	25,384.27	3,523.35	9,533.34	15,850.93	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	35,743.14	3,230.76	7,121.41	28,621.73	10%
VEHÍCULOS	39,990.00	6,398.40	12,185.13	27,804.87	20%
OTRAS PROP. PLANTA Y EQUIP.	7,715.50	897.42	2,623.05	5,092.45	10%
INSTALACIONES	1,950.00	175.56	292.60	1,657.40	
<b>TOTAL AL 31 DE DIC 2013:</b>	<b>1,732,179.31</b>		<b>209,871.92</b>	<b>1,522,307.39</b>	

## 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 2016 suma:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	53,054.96
OTRAS CTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	452.12
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y OBREROS	106,906.61
ADMINISTRACION TRIBUTARIA POR PAGAR	52,744.52
IESS POR PAGAR	5,020.83
OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS	18,526.34
ANTICIPO DE CLIENTES	0.00
PROVISIONES CORRIENTES	3,786.21
OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,657.76
<b>SUMAN:</b>	<b>\$ 243,149.35</b>

### 2.2. LARGO PLAZO

Este grupo al 31 de diciembre de 2016, suman: \$ 1.750.438,09.

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	258,169.93
ANTICIPO DE CLIENTES	294,496.63
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	720,990.71
CUENTAS POR PAGAR	30,000.00
<b>SUMAN:</b>	<b>\$ 1,303,657.27</b>

## 2.2.1. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

PRESTAMOS DE TERCEROS POR PAGAR	247,568.87
PRESTAMOS DE SOCIOS POR PAGAR	4,154.35
PRESTAMOS CIAS. RELACIONADAS POR PAGAR	6,446.71
<b>SUMAN:</b>	<b>\$ 258,169.93</b>

### PRESTAMOS DE TERCEROS POR PAGAR

EMITIDO	NOMBRE	VALOR
31/08/2014	CUEVA CUEVA JULIA LUCRECIA	24,500.00
31/10/2014	CUEVA CUEVA JULIA LUCRECIA	207,973.35
01/01/2012	CUEVA CUEVA LUZ IBELIA	2,500.00
01/01/2014	VILLAVICENCIO CUEVA FABRICIO	397.62
21/12/2015	VILLAVICENCIO CUEVA MAURO DIONICIO	900.00
20/12/2016	VILLAVICENCIO CUEVA MAURO DIONICIO	633.33
20/12/2016	VILLAVICENCIO CUEVA MAURO DIONICIO	2,343.20
20/12/2016	VILLAVICENCIO CUEVA MAURO DIONICIO	754.00
15/01/2014	VILLAVICENCIO MEJIA JUAN VICENTE	7,500.00
03/02/2016	VILLAVICENCIO CUEVA MAURO DIONICIO	67.37
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 \$		<b>247,568.87</b>

- Estos préstamos no generan intereses.

### PRESTAMO SOCIO POR PAGAR

Corresponde a la emisión del préstamo el 05 de agosto de 2014 por \$4,154.35 a favor de la Sra. Daniela Villavicencio Valarezo con 0% de interés.

### PRESTAMOS POR PAGAR A COMPAÑIAS RELACIONADAS

EMITIDO	NOMBRE	VALOR
30/11/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	920.83
30/11/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	920.83
31/12/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	0.07
30/11/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	920.83
07/10/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	9.90
03/10/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	23.95
30/09/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	242.95
15/08/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	485.83
30/11/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	920.83
30/09/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	242.95
15/08/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	485.83
31/12/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	108.13
30/11/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	920.83
30/09/2016	HIPERMERCADOS DEL VALLE	242.95
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 \$		<b>6,446.71</b>

## ANTICIPO CLIENTES

EMITIDO	NOMBRE	VALOR
29/06/2011	VIC ENTRETENIMIENTO	270,954.71
12/11/2013	ALMACENES BOYACA S.A.	20,000.00
06/12/2013	CUARTO PISO CUENTAS EN PARTICIPACIÓN	113.85
20/11/2013	DISCAMEL CIA. LTDA.	616.07
19/08/2014	ZUÑIGA JIMENEZ BRYAN ANDRES	1,800.00
16/12/2016	MIRANDA RENDÓN JUAN GONZALO	912.00
05/08/2016	BANCO BOLIVARIANO C.A.	100.00
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 S		<b>294,496.63</b>

- Estos anticipos no generan intereses.

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

EMITIDO	INSTITUCIÓN FINANCIERA	CAPITAL	INTERES	PLAZO
29/01/2016	BANCO DE LOJA S.A.	468,320.45	9.92%	60
08/04/2014	BANCO DE LOJA S.A.	59,587.89	8.95%	60
25/06/2014	BANCO DE LOJA S.A.	176,562.53	8.95%	60
28/04/2015	BANCO DEL AUSTRO	16,549.84	11.23%	48
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 S		<b>720,990.71</b>		

### 3. 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 2016 suman: \$ 472,964.22.

CAPITAL SUSCRITO	615,000.00
RESERVA LEGAL	19,245.03
RESULTADOS ACUMULADOS	51,344.79
PERDIDAS ACUMULADAS	-307,398.79
RESULTADO DEL EJERCICIOS	94,773.19
<b>SUMAN:</b>	<b>\$ <u>472,964.22</u></b>

## ESTADO DE RESULTADOS

### 3.1

Del Estado de Resultados Comparativo, se desprende el siguiente análisis del comportamiento de las cuentas componentes en el ejercicio de 2016:

Las ventas de servicios han mejorado en el período de 2016 y suman \$ 706.082.50 con relación al periodo anterior, el incremento es en razón del 5.15 %

Los gastos suman \$ 547.674.11 y representa el 77.57 % con relación a las ventas.

Que, restado de los ingresos, tenemos una utilidad del ejercicio por \$ 158.828.8

El Gastos de Ventas representa el 77.57 % con relación a las ventas. El gasto operacional disminuye en 10.01 % con relación al año anterior.

Los Gastos Operacionales, son aquellos que la empresa realiza para el cumplimiento de su actividad, los Gastos de Administración disminuyen 2.63 % con relación al año anterior, los de ventas en 26.27 % y financieros se incrementan en 28.29 %, estos gastos han sido necesarios para el cumplimiento de su gestión.

La Utilidad operacional con relación a las ventas representa el 22.43 %, lo que significa que la empresa gana \$ 22.43 por cada \$ 100,00 de ventas.

La Utilidad Operacional se incrementa con relación al año anterior en 151.88 %

Si medimos con relación a las ventas, la empresa gana como utilidad neta \$ 22.49 por cada \$ 100,00 de ventas.

## **4. ANÁLISIS FINANCIERO**

### **4.1. COCIENTE DE LIQUIDEZ**

El índice indica que la empresa dispone de \$ 0,71 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda. El cociente seco indica que dispone de \$ 0.005 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 \$ -0.29 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 \$ 25.83 %.

### **4.4. COSTO DE VENTAS**

El índice del costo de ventas representa el 77.57 % con relación a las ventas.

### **4.5. COCIENTE DE UTILIDAD**

El índice indica que por cada 100 de ventas la empresa gana \$ 22.49 por utilidad neta.

### **4.6. COCIENTE DE GASTOS**

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, se gastó en Administración \$ 59.08, en ventas \$ 6.85 y financieros \$ 11.64.

## 5. 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

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

### 5.5

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 2015.

### 5.6

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

### 5.7

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

### 5.8

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

**5.9**

Se adjunta los Estados Financieros del período de 2016, 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 2016**

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 2016.

La Oficial de Cumplimiento Ing. Verónica Merino presenta a la Junta General de Socios los documentos y procedimientos cumplidos 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.

Copias de Actas e informe a gerencia.

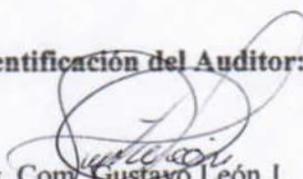
Estos documentos y procesos son aprobados por la Junta General de Socios por unanimidad y autorizan se proceda a ejercer el respectivo control de acuerdo a la normativa.

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 periodo de 2016, 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