

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROINVI S.A
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable esta desarrollado con base a las normas Internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable FASTCON.

PLAN DE CUENTAS.- El plan de cuentas que se mantenfa hasta el 31 de diciembre del 2011; se lo cambio por el plan de cuentas establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FI~NCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS.- La compañía mantiene cuentas corrientes en el Banco del Pichincha N° 3259535504.; Banco De Loja N° 2900481966 la mismas que termina con un saldo de 0.00 dólar al 31 de diciembre del 2012; excepto la cta. cte. del Banco Bolivariano N° 1405003821, que termino con un saldo bancario de \$1957.60.

ACTIVOS FINANCIEROS

COMO POLÍTICA CONTABLE INTERNA SE ADOPTO REALIZAR LA PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES DE ACUERDO A LA VIGENCIA DE LAS MISMAS, POR LO TANTO SE VA CASTIGANDO CADA AÑO DE ACUERDO AL 1% D LA CARTERA TOTAL ESTABLECIDA POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuentas por cobrar ordinarias que no generan interés.- En este grupo se encuentra valores a cobrar a clientes (ccnacionalarios) por \$16706.05; Cuentas por cobrar varios \$9206.27, las mismas que comprenden tres retenciones de fondos realizado por el banco bolivariano, por

glosa determinada por la administración tributaria del año 2008. En el año 2013 se realizó la solicitud de embargo de estos fonos para finiquitar la deuda.; Cuentas por cobrar cheques posfechados por \$1133.19, cheques que pertenecen a la Sra. Gordon María -Los Alpes, quien dejó finiquitando sus obligaciones al terminar el contrato de arriendo el 31 de diciembre del 2012.

Provisión cuentas incobrables y deterioro.-En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables anual, y se castigó la cartera incobrable de concesionarios que no se tiene ya posibilidad de recuperar, este valor asciende a \$7812.25. Valor que fue tomado como no deducible dentro de la declaración del impuesto a la renta del ejercicio fiscal.

NOTA Ng 3

SERVICIOSy OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Seguros pagados por anticipados.- Seguro cancelado en abril del presente año con cheques posfechados para doce meses, tiempo de vigencia del seguro; cabe indicar que en Agosto del presente año se canceló el anexo N° 63302 del seguro anual de INCENDIOY LÍNEASALIADAS póliza 10557 por ampliación de cobertura del mismo.

Anticipos a proveedores.- Anticipo entregados a diferentes profesionales por la prestación de servicios. Se indica que este año se envió a gastos no deducibles \$4000.00 dólares entregados a PAZ CUEVADALTON, debido a que no entregara factura por sus servicios.

Otros anticipos entregados.- Dentro de esta cuenta se encuentran los anticipos de sueldo a empleados.

NOTA N°4

ACTIVOSPORIMPUESTOSCORRIENTES

.Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle; Crédito

tributario a favor de la empresa (I.R).- Sin novedad relevante Crédito

tributario a favor de la empresa (IVA).- Sin novedad relevante

Anticipo de impuesto a la renta.- En este año hubo un incremento de \$16281.18, por anticipo del año 2008 no cancelado en el 2007 y que en este periodo el servicio de rentas solicitó su pago.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA NÚMERO 5

SE ADOPTO COMO POLÍTICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO HAY ACTIVOS QUE YA SE HAN TERMINADO SU VIDA ÚTIL, Y LOS DEMÁS SEGÚN LA REVISIÓN SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS FIJOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE ÁREA, ES EL RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipos de Oficina, Equipo de computación, Muebles y Enseres, Rótulos y Letreros, Edificio. Maquina y Equipos industriales, Instalaciones, Vehículo. Cabe indicar que para este periodo se ha realizado depreciación de los activos adquiridos desde el año 2010; Los activos fijos de años anteriores del 2005 al 2009 no se considera depreciación alguna porque esta es realizada POR EL FIDELICOMISO.

NOTA NÚMERO 6

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Documentos y cuentas por cobrar.- Dentro de este rubro se encuentran los préstamos realizados a hipermercados del valle cía. Ltda. empresa relacionada con PROINVI, así como todas las facturas emitidas por servicios de arriendo de locales, alcuotas de mantenimiento, y reembolsos etc.,

PASIVO CORRIENTE

NOTA NÚMERO 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Localés.- Dentro de este Grupo tenemos; Cuentas por pagar a proveedores por \$21149.64; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$3738.53.

NOTA NÚMERO 8

PROVISIONES

POR SER UNA EMPRESA EN LA QUE EL PERSONAL NO TIENE CARÁCTER DE PERMANENTE Y EXISTE ROTACIÓN EXCESIVA NO SE HA REALIZADO LA PROVISIÓN POR DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL.

Locales.- Bentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, y la provisión de decimo cuarto sueldo y decimo tercer sueldo, que se aplica desde enero del 2012, con el fin de cumplir con lo que determina las Nllf.

NOTAN! 9

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria; con el IESS: y utilidades a trabajadores 15% etc., sin nov~dés irrelevantes.

NOTAN! 10

ANTICIPO DE CLIENTES

Constan depósitos de cliente (concesionarios), no informados.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTAN! 11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Préstamos recibidos de terceros a largo plazo.

NOTAN! 12

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

.J.oCal~.- Préstamo que mantiene esta compañía con el banco de Loja hasta el 31 de diciembre del 2012 quedo un saldo de \$1082586.61.

NOTAN! 13

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Locales.- Préstamos por cancelar a socios de la empresa

NOTAN! 14

ANTICIPO DE CUENTAS

Valor recibido de VICEENTRETENIMIENTO como anticipo para compra de un ala del edificio, compra -venta que aun no se finaliza por trámites en el municipio.

PATRIMONIO NETO

NOTA 215

CAPITAL

Capital.- Está representado por el capital suscrito de \$5000.00; Aportes de socios para futuras capitalizaciones \$307398.79.

Reserva.- Consta la reserva legal por \$1446.38. Calculada en el presente año.

NOTA 216

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias acumuladas.- Constan la utilidad neta de años anteriores 2010 y 2011 específicamente, que no se han distribuidos entre los socios, hasta la presente fecha, cuyo valor asciende a \$8170.03.

Perdida de ejercicio anteriores.- Esta representado los valores de perdida obtenidos en los años anteriores que suman un valor total de \$307398.79.

Utilidad del presente ejercicio.- Representa la utilidad neta por \$3164.45, después de Impuesto a la renta, utilidades 15% trabajadores y reserva legal.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 217

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, con tarifa 12%; que vienen a ser los ingresos por los servicios prestados por concesiones de local, bodegas e islas, alcuotas de mantenimiento, derechos de llaves, arriendos de espacios publicitarios, y auspicios por campañas navideñas.

Así mismo constan los ingresos por actividades ordinarias, con tarifa 0%; que son reembolsos de agua, luz y servicios prestados.

NOTAN!! 18

OTROS INGRESOS

Otras rentas.- Constan los ingresos por reembolso de de Aseguradora por siniestro de la Bomba de Agua; y reembolso por siniestro y robo de equipo de blazer y parabrisas del camión.

NOTAN!! 19

GASTOS

Gastos de Ventas.- Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen mantenimiento y reparaciones de edificio, escaleras eléctricas, ascensores, y vehículos; además de gasto por promoción y publicidad, seguros y reaseguros; gasto en transporte y fletes y la provisión por cuentas incobrables.

Gastos administrativos.- Constan los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados; así como honorarios a profesionales y demás trabajadores autónomos; mantenimiento de equipos electrónicos, computación, y de oficina; comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, la depreciación de la planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza y repuestos en general.

Gastos Financieros.- Dentro de este grupo consta un rubro muy significativo de \$104392.78, valor que incluyen intereses del préstamo e intereses de mora por cuotas atrasadas.

Loja#~1 de ~diciembre del 2012

RUC. 1191715124001

; PROINVI S. A.

¡hr A) Ordial _eL'k-;¡lnor.,i I GU4i,q""
LOJA ECUA()nR