



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROINVI S.A

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 utilizado es el establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS.- La compañía termina con los siguientes saldos en las cuentas corrientes que tuvieron movimiento durante este periodo; Banco De Loja N° 2900481966 con un saldo de \$0.00 dólar y la cta. cte. del Banco Bolivariano N° 1405003821, que termino con un saldo bancario de \$937,93.

NOTA N° 02

ACTIVOS FINANCIEROS

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 (concesionarios) por \$32873.38; Cuentas por cobrar varias el valor de \$5000; Cuentas por cobrar cheques posfechados por \$4078.30, cheques que pertenecen al Cuarto piso cuentas en participación.



Provisión cuentas incobrables y deterioro.-En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables anual, este valor disminuye al darse de baja cuentas incobrables que cumplieron los años determinados según la ley tributaria, por tal razón el saldo finalizo en \$-2389,58.

NOTA N° 3

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Seguros pagados por anticipados.- Seguro contratado en abril del presente año con debito en la tarjeta de crédito corporativa, el tiempo de vigencia del seguro es de un año.

Anticipos a proveedores.- Anticipos entregados a diferentes maestros y contratistas por la prestación de servicios en las adecuaciones y mantenimiento del edificio, de la tercera y cuarta planta específicamente, que aun estas por terminar; este rubro asciende a \$ 12932,15.

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

NOTA N° 4

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 05

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de computación, Muebles y Enseres, Edificio. Maquinaria y Equipos, Vehículo. Cabe indicar que en este periodo se adquirió un vehículo para uso de los directivos de la empresa para trámites y gestiones de la compañía, financiado con un préstamo del banco del austro.

NOTA N° 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 S.A, Se dio de baja todas las cuentas por cobrar por concepto de facturas emitidas por servicios de arriendo de locales, alicuotas de mantenimiento, y reembolsos etc., después de realizar un análisis por parte de los socios, y concluir que no se recuperara esta cartera.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este Grupo tenemos; Cuentas por pagar a proveedores por \$60873,48; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$10878,29; Cuentas por pagar tarjetas de crédito \$8137,85; y Cheques girados devueltos o protestados por el banco \$452,12.

NOTA N° 8

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Sobregiro Bancario.- Sobregiro en la cuenta corriente del banco de Loja que ascendió al final del mes a \$5344,13, según estado de cuenta.

NOTA N° 9

PROVISIONES

Locales.- Dentro 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; Liquidaciones o Acta de finiquito por cancelar a ex empleados; Además de Provisiones Varias por servicios básicos como luz eléctrica, agua potable y teléfono.

NOTA N° 10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Obligaciones con la administración tributaria; el IESS; y utilidades a trabajadores 15% etc., sin novedades relevantes.



NOTA N° 11

ANTICIPO DE CLIENTES

Constan depósitos de cliente (concesionarios), no identificados.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 12

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Préstamos recibidos de terceros a largo plazo, por un valor de \$345580,99.

NOTA N° 13

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales.- Préstamos que mantiene esta compañía con el banco de Loja, los mismos que se ha cancelado según las posibilidades de la compañía, terminando el periodo con varias letras de retrasó y con un saldo total de \$ 868758.56. Se provisiono los intereses de las cuota vencidas por un valor de \$8926,13.

NOTA N° 14

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Locales.- Préstamos por cancelar a socios de la empresa.

NOTA N° 15

ANTICIPOS DE CLIENTES

Valor recibido de VICE ENTRETENIMIENTO como anticipo para compra de un ala del edificio, compra -venta que aun no se finiquita por trámites en el municipio y garantía recibida de Boyacá por arriendo de local esta garantía según contrato es reembolsable.



PATRIMONIO NETO

NOTA Nº 16

CAPITAL

Capital.- Sin novedad relevante; se termina este periodo con un capital suscrito de \$615000,00.

Reserva.- La reserva legal acumulada asciende a \$8714.67.

NOTA Nº 17

RESULTADOS ACUMULADOS

Consta las Perdida de ejercicio anteriores.- Valores de perdida de los años anteriores que suman un valor total de \$307398.79 Y las utilidades del periodo anterior \$12285.08 dando un total de \$-295012.81 en negativo.

Utilidad del presente ejercicio.- Representa la utilidad neta por \$38958.81, después de Impuesto a la renta, utilidades 15% trabajadores y reserva legal.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA Nº 18

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, alicuotas 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 demás servicios básicos o complementarios.



NOTA N° 19

OTROS INGRESOS

Otras rentas.- En este Grupo constan ingresos no operacionales, como utilidad en venta de activos fijos; multas y sanciones a los concesionarios por incumplimiento de normas del edificio; e intereses ganados en cuenta ahorro.

NOTA N° 20

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, imprescindibles para las actividades operativas.

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, las depreciación de la planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza y repuestos en general, necesarios para las operaciones administrativas. Dentro de este grupo consta un rubro muy significativo de \$142671,71 valor de la baja de cuentas por cobrar incobrables de la empresa relacionada hipermercados del valle cia Ltda. En liquidación. Gasto por el cual se pagara los impuestos correspondientes por ser no deducible según la Ley de Régimen tributario Interno.

Gastos Financieros.- Dentro de este grupo consta un rubro muy significativo de \$114565.64 Valor que incluyen intereses del préstamo e intereses de mora por cuotas atrasadas.

Loja, 31 de diciembre del 2015

CONTADORA GENERAL PROINVI S.A
Ing. Sarango Salvay Lilia Margot