NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROINVI S.A

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Nº 01

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

BANCOS.- La compañía termina con los siguientes saldos en las cuentas corrientes que tuvieron movimiento durante este periodo; Banco De Loja Nº 2900481966 con un saldo de $0.00 dólar y la cta. cte. del Banco Bolivariano Nº 1405003821, que termino con un saldo bancario de $445.98. Además en la cuenta de ahorro Bco. del austro 0011726542 con un saldo de $835.69

NOTA Nº 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 **$31541.02;** Cuentas por cobrar varias el valor de **$5000**; **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, por tal razón el saldo finalizo es $-300.82.

NOTA Nº 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 terceros, en este año se envió al gasto no deducible todos los 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; que no dejaron entregando las facturas respectivas y que ha pesar de las gestiones para arreglar estos anticipos abiertos, no se ha obtenido ninguna respuesta positiva hasta la fecha. Por tal razón este rubro baja a **$ 450.00.**

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

NOTA Nº 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 Nº 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.

NOTA Nº 6

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Documentos y cuentas por cobrar.- Dentro de este rubro se encuentran los préstamo realizados a hipermercados del valle cía. Ltda., empresa relacionada con PROINVI S.A

PASIVO CORRIENTE

NOTA Nº 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este Grupo tenemos; Cuentas por pagar a proveedores por **$53054.96;** Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados **$5766.28;** Cuentas por pagar tarjetas de crédito **$12760.06**; y Cheques girados devueltos o protestados por el banco **$452,12.**

NOTA Nº 8

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; Además de Provisiones Varias por servicios básicos como luz eléctrica, agua potable y teléfono. En este año se realizó el cálculo actuarial de todos los empleados determinándose una provisión por **Desahucio de $6712.37 y por Jubilación patronal $5794.30.**

NOTA Nº 9

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 Nº 10

ANTICIPO DE CLIENTES

Constan depósitos de cliente (concesionarios), no identificados.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Préstamos recibidos de terceros a largo plazo, por un valor de **$247568.87**

NOTA Nº 12

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales.- Préstamos que mantiene esta compañía con el banco de Loja y banco del austro, los mismos que se ha cancelado según las posibilidades de la compañía, terminando el periodo con un saldo total de **$ 720990,71.**

NOTA Nº 13

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

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

NOTA Nº 14

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 15

CAPITAL

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

Reserva.- La reserva legal acumulada asciende a **$19245.03.**

NOTA Nº 16

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 de periodos anteriores año 2015 y2016 **$51344.79** dando un total de **$-256054,00** en negativo.

Utilidad del presente ejercicio.- Representa la utilidad neta por **$94773.19**, después de Impuesto a la renta, utilidades 15% trabajadores y reserva legal.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA Nº 17

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, alícuotas 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 Nº 18

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 Nº 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, 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 $22656.29 valor de la baja de cuentas por cobrar incobrables de la empresa y anticipos entregados a terceros. 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 $82153.34 Valor que incluyen intereses del préstamo e intereses de mora por cuotas atrasadas.

Loja, 31 de diciembre del 2016

PROINVI S.A.
RUC: 1191715124001
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Av. Orillas del Zamora y Guayaquil
Telf. 2577397

CONTADORA GENERAL PROINVI S.A
Ing. Sarango Salvay Lilia Margot
Reg.11-0822