NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROINVI S.A

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable YSIPLUS SISTEMA INTEGRADO DE NEGOCIOS, VERSION ONLINE.

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 saldos positivos bajos en las cuentas corrientes y ahorros que tuvieron movimiento durante este periodo. Banco De Loja Nº 2900481966 con un saldo de $1300.00 dólares, la cta. cte. del Banco Bolivariano Nº 1405003821, termino con un saldo bancario de $1344.69; Además en la cuenta de ahorro Bco. del austro 0011726542 con un saldo de $15.75

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 **$26250.18;** Cuentas por cobrar varias el valor de $**5000**; Y cheques posfechados, son de los concesionarios que aún no instalan el local pero que dejaron cheques posfechados para cobrar desde enero del 2018 por el monto de **$5325.00**.

Provisión cuentas incobrables y deterioro. -En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables anual, el saldo al finalizar el 2017 es $-561.83.

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 de la cuenta corriente del banco de Loja de la compañía, el tiempo de vigencia del seguro es de un año.

Anticipos a proveedores. - Anticipos entregados a terceros. Maestros y ayudante por arreglos y adecuaciones en el edificio. El saldo al final del periodo es $ 2085.00.

Otros anticipos entregados. - Dentro de esta cuenta se encuentran los anticipos de sueldo a empleados y prestamos entregados sin intereses.

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

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 05

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa y dentro de este periodo no hubo novedades relevantes.

NOTA Nº 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

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este grupo tenemos; Cuentas por pagar a proveedores por **$62586,08;** Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados **$139893,44;** Cuentas por pagar tarjetas de crédito **$11176,74**; 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 décimo cuarto sueldo y décimo tercer sueldo, que se aplica desde enero del 2012. Del periodo anterior consta 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

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS

Son cuentas por pagar por consumos con TC de crédito de Hipermercados del valle Cía. Ltda. En liquidación, que está a nombre de Villavicencio Cueva Mauro Dionisio. Por eso se la está usando para gastos varios.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 11

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales. - Préstamos que mantiene esta compañía con el banco de Loja, del monto total de préstamos mayoritariamente pertenece al banco de Loja y una mínima parte es del banco del austro, los mismos que en este periodo se ha cancelado con puntualidad gracias a la mayor liquidez que se ha obtenido para este año. Terminando el periodo con un saldo total de $ **524551.08.**

NOTA Nº 12

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Préstamos recibidos de terceros a largo plazo, por un valor de **$254590,79** Sin novedades relevantes.

NOTA Nº 13

ANTICIPOS DE CLIENTES

Valor mayoritario pertenece a VIC ENTRETENIMIENTO como anticipo para compra de un sector del edificio, compra -venta que aún no se finiquita por trámites en el municipio; Además de una garantía recibida de Boyacá por arriendo de local esta garantía según contrato es reembolsable.

PATRIMONIO NETO

NOTA Nº 14

CAPITAL

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

Reserva.- La reserva legal acumulada asciende a **$27822.78**

NOTA Nº 15

RESULTADOS ACUMULADOS

Constan las pérdidas de ejercicio anteriores. - Valores de perdida de los años anteriores que suman un valor total de **$307398.79** Y las utilidades netas de periodos anteriores año 2015, 2016 por un valor $146117.98 y dando un saldo de **$ -161280.81 en negativo.**

Utilidad del presente ejercicio. - El resultado neto obtenido por este periodo es de $77199.79, después de Impuesto a la renta, utilidades 15% trabajadores y reserva legal.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA Nº 16

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 17

OTROS INGRESOS

Otras rentas.- En este Grupo constan ingresos no operacionales, como utilidad en venta de activos fijos; e intereses ganados en cuenta ahorro.

NOTA Nº 18

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.

Gastos Financieros. - Dentro de este grupo consta un rubro muy significativo de $70384,80 valor que incluyen los intereses del préstamo.

Loja, 31 de diciembre del 2017

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