



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PROINVI S.A

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 N° 01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS. - La compañía termina con los saldos bajos y negativos en las cuentas corrientes y ahorros que tuvieron movimiento durante este periodo. Banco De Loja N° 2900481966 la cta. cte. del Banco Bolivariano N° 1405003821, y la cuenta de ahorro Bco. del austro 0011726542. Sin novedades relevantes.

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 **\$34650.56**; Este valor incluye créditos que están vencidos de años anteriores, los mismos que se encuentran en gestión de cobranzas, con un nuevo profesional de la rama, contratado por Gerencia.



Provisión cuentas incobrables y deterioro. -En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables anual, el saldo al finalizar el 2019 es \$-1196.18

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 de la cuenta corriente del banco de Loja de la compañía, el tiempo de vigencia del seguro es de un año, punto relevante a informar es que la compañía en este periodo tuvo graves problemas de liquidez, por esta razón no se canceló varios meses a la aseguradora, ocasionando eso la suspensión del seguro, mismo que a principios del nuevo periodo informo que emitiría una nc por los valores no cancelados , y que se debía renovar las pólizas enseguida , cumpliendo la compañía con esto en enero del 2020.

Anticipos a proveedores. - Anticipos entregados a terceros. Maestros y ayudante por arreglos y adecuaciones en el edificio.

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). y Anticipo impuesto a la renta - 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 y dentro de este periodo no hubo novedades relevantes.

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

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales. - Dentro de este grupo tenemos; Cuentas por pagar a proveedores por \$18810.75 y Cheques girados devueltos o protestados por el banco \$452,12.

NOTA N°8

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales. - Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$132675.97; Cuentas por pagar tarjetas de crédito \$24616.79 así como el sobregiro bancario con el que se terminó el periodo en el banco de Loja por \$-7246.86. Estas cuentas muestran un incremento, debido a los problemas de liquidez que tiene la compañía.

NOTA N° 9

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la administración tributaria.; obligaciones con el iess; así como las obligaciones por beneficios de ley a empleados -. Dentro de este grupo de cuentas no existe novedad relevante.

NOTA N° 10

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS

Constan los préstamos de terceros relacionados que han prestado a la compañía sin intereses algunos. En este periodo se terminó de cancelar los consumos que se realizó con la tc corporativa de Hipermercados del valle en liquidación, y se procedió a devolver el plástico, por tal razón al finalizar este periodo no consta deuda por este concepto.

NOTA N°11

ANTICIPO DE CLIENTE CORRIENTES

Dentro de esta cuenta se deja reflejados valores depositados a la cuenta del banco bolivariano que no se puede determinar de dónde ingreso el efectivo, esto sucedió en el trimestre que



solicitó licencia por maternidad y trabajaba desde mi domicilio; tanto la secretaria como gerencia no supieron indicar de donde procedió el dinero.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 12

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 como aspecto relevante se terminó de cancelar el préstamo que se tenía con el banco del austro. Terminando el periodo con un saldo total de \$ 279203.61. Además, al término de este periodo, se está gestionando un préstamo con la cooperativa Codesarrollo.

NOTA N° 13

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales. - Préstamos recibidos de terceros a largo plazo, por un valor de \$57358.68 Sin novedades relevantes. Y los préstamos de socios por un valor de \$4754.56.

NOTA N° 14

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.

NOTA N°15

PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Dentro de este grupo tenemos la provisión registrada para jubilación patronal y desahucio de los empleados realizada en el año 2016.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 16



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

Reserva. - La reserva legal acumulada asciende a \$39849.83

NOTA N° 17

RESULTADOS ACUMULADOS

Con respecto a los resultados acumulados tanto de pérdida como de utilidad de años anteriores, al finalizar este periodo por recomendación de Auditoría Interna se realizó la absorción de la pérdida con las utilidades acumuladas y el resultante de esto fue utilidad la misma que se trasladó a reservas facultativas, por el motivo de que, al no haber liquidez en la compañía, era imposible repartir dividendos.

Utilidad del presente ejercicio. - El resultado neto obtenido por este periodo es de \$13478.13 después de Impuesto a la renta, utilidades 15% trabajadores y reserva legal.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 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, 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 N° 19

OTROS INGRESOS

Otras rentas. - En este Grupo constan ingresos no operacionales, cuentas por pagar no canceladas, e intereses ganados en cuenta ahorro. Sin novedades relevantes.

NOTA N° 20



GASTOS

Gastos de Ventas. - Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen gastos 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, ascensores, escaleras, 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. Como punto relevante debo indicar que para los últimos 4 meses se realizó una reducción de sueldos a directivos de la compañía, con el fin de ahorrar por los problemas de liquidez de la compañía.

Gastos Financieros. - Dentro de este grupo consta un rubro muy significativo de \$41624.11 valor que incluyen los intereses de los préstamos.

Loja, 31 de diciembre del 2019

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

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