

**PROAYA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida en Ecuador en el año 1999, domiciliada en la ciudad de Guayaquil y tiene como principal objeto social dedicarse a la Venta al por mayor y menor de electrodomésticos.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y están basadas en el coste histórico y en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La emisión de estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad implícita en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos

**Ingresos de Ventas** - Se registran con base en la emisión de las facturas a los clientes por la adquisición de los diferentes productos ofrecidos.

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste en 800 acciones ordinarias con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Rubros	No. De Acciones	%	Valor de Acción	Valor US. \$
<b>ACCIONISTAS</b>				
Assaf Nader Ralph Brad	266.68	33.34%	1	266.68
Doumet Chedraui Michel Andrés	266.64	33.33%	1	266.64
Doumet Chedraui José Javier	266.68	33.34%	1	266.68
TOTAL	800.00	100%		800.00

**Reserva Legal** - De acuerdo con la Ley de Compañía hay que apropiarse el 10% de utilidad neta anual para la reserva legal, hasta que el saldo represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**Superávit Años Anteriores** – Saldo representa la acumulación de los resultados de ejercicios económicos anteriores.

## 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Total	95,347	215,477

## 4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Crédito Tributario Renta	6,234	5,846
Crédito Tributario IVA	16,378	87,539
Total	22,612	93,385

## 5. OTROS ACTIVOS

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Otros Cargos Diferidos	34,221	13,441
Total	34,221	13,441

## 6. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Décimo Tercer Sueldo	1,890	1,040
Décimo Cuarto Sueldo	2,332	1,529
Fondo de Reservas	802	269
Vacaciones Acumuladas	1,304	
Aportes Patronal IESS	1,734	2,002
Participación a Empleados 15%	0	0
<b>Total</b>	<b>8,061</b>	<b>4,841</b>

## 7. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Impuesto a la Renta Cías.	0	0
Impuesto al Valor Agregado Ventas	18,342	80,752
Retención Impuesto al Valor Agregado	2,375	6,073
Retención en la Fuente Proveedores	2,113	6,067
<b>Total</b>	<b>22,830</b>	<b>92,892</b>

## 8. PASIVO A LARGO PLAZO

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Prestamo Bancarios Locales	8,899	0
<b>Total</b>	<b>8,899</b>	<b>0</b>

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

Le empresa ha tenido una pérdida de \$ 55.742,63 razón por la cual no tiene impuesto causado; más debido a la legislación tributaria, el cálculo del anticipo de ingreso para este año fue de \$ 6.455,61 monto que se convierte un impuesto a la renta mínimo.

## 10. PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha de este informe la Compañía en mención no tiene obligaciones contingentes importantes que reportar.

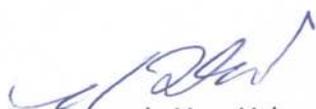
## 11. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

## **12. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (Abril 25, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COSTA PACITLANT S.A. al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con NIIF.

---



**Ing. Rosendo Vera Valverde**  
**Licencia Profesional # 10257**