Auditorías

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

www.auditores3ang.com

PMB NEGOCIOS .S.A

Estados Financieros
Período terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
Con informe de Auditores Independientes

3 A.N.G. CIA. LTDA.

Auditorías

www.auditores3ang.com

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
PMB NEGOCIOS S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de **PMB NEGOCIOS S. A.**, los cuales incluyen los estados sobre la posición financiera por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y notas a los estados financieros , por los años terminados en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en US Dólares).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que éstos estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoria. Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

   Una auditoria implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos, por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto.

   Nosotros creemos que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

3 A.N.G. CIA. LTDA.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PMB NEGOCIOS S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, la posición financiera, cambios en el patrimonio, su flujo de efectivo y las Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S.

Párrafo de Énfasis:

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

3 A.N.G. CIA. LTDA.

3 A. N. G. Cia. Ltda.
Administradora de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.
Superintendencia de Compañías. RNAE. 662
16 de Marzo del 2016
Guayaquil, Ecuador

3 A.N.G.

Econ. Roy Cisneros Mejia.
Licencia Profesional No.31473

31122015240920155114

PMB NEGOCIOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

		31/12/2015	31/12/2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota A)	96,512.40	770,389.90
Cuentas por cobrar	(Nota B)	2,153,795.47	1,146,438.05
Activo Biologico	(Nota C)	95,398.80	-
Activos por impuestos Corriente	(Nota D)	18,282.70	24,076.23
Total activos corrientes		**2,363,989.37**	**1,940,904.18**
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	(Nota E)	92,490.33	289,318.03
Activos Intangible	(Nota F)	29,482.50	42,157.50
Activos Financieros No corrientes	(Nota G)	2,744,651.66	2,744,651.66
Inversiones en Subsidiarias	(Nota H)	428,519.25	-
Inversiones en Asociadas	(Nota I)	-	50,000.00
Otros activos no corrientes	(NotaJ)	1,540.00	-
Total activos no corrientes		**3,296,683.74**	**3,046,127.19**
Total Activos		**5,660,673.11**	**4,987,031.37**
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	(Nota K)	1,864,996.94	1,521,295.98
Provisiones	(Nota L)	37,431.31	34,517.69
Otras obligaciones corrientes	(Nota M)	122,613.94	70,814.06
Obligaciones financieras porción corriente	(Nota N)	67,851.33	71,240.09
Total pasivos corrientes		2,092,893.52	1,697,867.82
Obligaciones financieras no corriente	(Nota N)	1,746,122.52	2,076,127.37
Cuentas por pagar relacionadas	(Nota O)	443,658.17	-
Provision de beneficios a empleados	(Nota P)	16,637.88	2,105.00
Total pasivos		4,299,312.09	3,776,100.19
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	(Nota R)	536,500.00	536,500.00
Reserva legal	(Nota T)	14,168.26	6,609.78
Otras Reservas	(Nota T)	437,530.23	437,530.23
Reserva para valuación de inversiones	(Nota U)	31,727.25	
Utilidades acumuladas	(Nota V)	211,568.29	143,541.93
Resultados acumulados de la adopcion por primera vez NIIF	(Nota T)	11,164.40	11,164.41
Utilidades del ejercicio		118,702.59	75,584.83
Total patrimonio de los accionistas		1,361,361.02	1,210,931.18
Total Pasivo y Patrimonio		**5,660,673.11**	**4,987,031.37**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Econ. Liliana Loayza
Gerente General

Ing. Jacqueline González
Contadora

PMB NEGOCIOS S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
(Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
Ingresos por Honorarios	814,009.41	968,530.28
Ingresos por Alquileres	6,580.00	13,247.10
Ingresos por venta de bienes	204,230.40	268,802.99
menos		
Costo de ventas	153,412.31	135,873.34
Gastos de Administracion y Ventas	813,903.24	902,327.34
Utilidad en operación	56,004.26	212,379.69
mas		
Otros ingresos	161,512.30	4,974.84
Utilidad en venta de activos	38,482.16	74,262.26
menos		
Gastos financieros	68,764.31	149,391.73
Otros gastos	8,349.06	7,933.73
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	180,885.35	134,311.33
Participación a trabajadores	(27,132.80)	(20,146.70)
Impuesto a la renta	(35,049.96)	(38,579.80)
Resultado del Ejercicio integral	**118,702.59**	**75,584.83**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Econ. Liliana Loayza
Gerente General

Ing. Jacqueline González
Contadora

PMB NEGOCIOS S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Método Directo
(Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido por actividades de operacion	296,161.79	1,478,520.80
Efectivo pagado a por actividades de operacion	(727,353.87)	(1,305,894.01)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(431,192.08)	172,626.79
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(3,502.98)	(163,426.08)
Pago por compra de intangible software	(2,655.00)	(45,990.00)
Inversión en Fideicomiso	-	(820,912.28)
Inversión en acciones	(396,792.00)	
Recuperación de Inversión en Asociadas	50,000.00	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	(352,949.98)	(1,030,328.36)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido de accionistas para aumento de capital	-	326,500.00
Efectivo neto recibido de instituciones financieras	(333,393.61)	1,122,898.71
Efectivo pagado a Cias Relacionadas	443,658.17	(670,235.68)
Efectivo neto utlizado provisto provisto por actividades de financiamiento	110,264.56	779,163.03
(Disminución) Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	(673,877.50)	(78,538.54)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	770,389.90	85,342.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**96,512.40**	**770,389.90**

Ver politicas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Econ. Liliana [illegible]
Gerente General

Ing. Jacqueline González
Contadora

PMB NEGOCIOS S.A.

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación
(Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	**180,885.35**	**134,311.33**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo		
Depreciación	42,125.74	29,519.61
Amortización software	15,330.00	3,832.50
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	78,204.94	213,119.24
Provsiones	17,446.50	34,517.69
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar	(1,007,357.42)	(147,506.41)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	5,793.53	(15,534.65)
(Aumento) disminución en otros activos	(1,540.00)	1,229.18
(Aumento) disminución en Activos biologicos	(95,398.80)	-
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	343,700.96	(43,126.42)
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	(10,382.88)	(26,352.57)
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	-	(11,382.71)
Efectivo (utilizado) provisto por las actividades de operación	**(431,192.08)**	**172,626.79**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Econ. Liliana Loaiza
Gerente General

Ing. Jacqueline González
Contadora

PMB NEGOCIOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en dolares)

	Capital social	Aporte de Socios, Accionistas para futura capitalización	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Reserva por Valuación de Inversiones	Resultados del Ejercicio	Resultados acumulados por aplicación de NIIF primera Vez	Total del Patrimonio
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31-12-2015	536,500.00	-	14,168.26	437,530.23	211,568.28	31,727.25	118,702.59	11,164.41	1,361,361.02
Saldo Reexpresado del Periodo inmediato anterior	536,500.00	-	6,609.78	437,530.23	143,541.93	-	75,584.83	11,164.41	1,210,931.18
Saldo del periodo inmediato anterior 31-12-2014	536,500.00	-	6,609.78	437,530.23	143,541.93	-	75,584.83	11,164.41	1,210,931.18
CAMBIOS DEL AÑO 2015 EN EL PATRIMONIO	-	-	7,558.48	-	68,026.35	31,727.25	43,117.76	-	150,429.84
Transferencia a resultados acumulados					68,026.35		(68,026.35)		-
Transferencia reserva legal			7,558.48				(7,558.48)		
Ajuste por valuacion de inversiones						31,727.25			
Impuesto a la renta 2015							(35,049.00)		
Participación trabajadores 2015							(27,142.80)		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							180,895.39		180,895.39

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Econ. Liliana Loaiza
Gerente General

Ing. Jacqueline González
Contadora