



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE
"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S. A."

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S. A.", los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2012 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2012. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error.

1

Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S. A."** al 31 de Diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.IC1. – 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en la auditoría realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa **"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."**, para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías contrató a la empresa Centurias, para la preparación, presentación e implementación de las NIIF'S en el ejercicio 2011. Los Estados Financieros del Ejercicio 2012, se hallan expresados en NIIF'S.

7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.013, previa la elaboración por "PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S. A." de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Febrero, 28 de 2.013
Quito – Ecuador



C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Garente Auditoria (Socio)
Registro N° 3511

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

ACTIVOS		SALDO AL	SALDO AL
ACTIVOS CORRIENTES		2012	2011
CAJA CHICA	(NOTA 3)	30.00	30.00
BANCOS		-	10.821,90
CTAS. POR COBRAR CLIENTES	(NOTA 4)	1.118.656,85	1.443.000,60
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	<u>187.313,24</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.306.000,09</u>	<u>1.453.852,50</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 6)	<u>1.918,12</u>	<u>2.300,04</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.918,12</u>	<u>2.300,04</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>1.307.918,21</u></u>	<u><u>1.456.152,54</u></u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
SOBREGIRO BANCARIO	(NOTA 7)	55.584,84	-
PROVEEDORES	(NOTA 8)	14,35	68.659,94
IESS POR PAGAR	(NOTA 9)	604,90	566,53
BENEFICIOS SOCIALES	(NOTA 10)	14.100,74	2.302,52
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 11)	13.294,43	3.119,14
OTRAS CTAS. POR PAGAR	(NOTA 12)	<u>47.685,05</u>	<u>258.271,08</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>131.284,31</u>	<u>332.919,21</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVO LARGO PLAZO	(NOTA 13)	<u>7.549,33</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>7.549,33</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO		<u>138.833,64</u>	<u>332.919,21</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(NOTA 14)	20.000,00	20.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	(NOTA 15)	1.094.845,18	1.094.845,18
RESERVAS	(NOTA 16)	838,82	838,82
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 17)	<u>53.400,57</u>	<u>7.549,33</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.169.084,57</u>	<u>1.123.233,33</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1.307.918,21</u></u>	<u><u>1.456.152,54</u></u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	2012	2011
Ingresos por Descuentos	249.104,95	108.516,33
Servicios por Asesoramiento	<u>7.058,56</u>	-
	256.163,51	<u>108.516,33</u>
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION		
Remuneraciones		
Sueldos	34.836,40	14.161,29
Horas Extras	359,17	186,63
Aporte Patronal	4.276,39	1.743,29
Décimos Tercero y Cuarto Sueldo	914,70	778,07
Fondos de Reserva	1.171,47	-
Vacaciones	1.466,50	-
Alimentación	42,45	-
Gastos Generales		
Honorarios Profesionales	2.433,34	2.694,46
Impuestos Municipales	6.786,85	-
Gasto Depreciación Activos Fijos	1.126,92	459,96
Instalaciones	69.328,00	-
Adecuaciones	33.922,00	-
Atención Clientes	450,88	60.000,00
Otros Gastos	<u>14.526,46</u>	<u>6.431,61</u>
	171.641,53	86.455,31
UTILIDAD OPERACIONAL	84.521,98	22.061,02
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos Financieros	11.475,18	78,90
Otros Ingresos	<u>60,49</u>	<u>1,04</u>
	11.535,67	79,94
(-) EGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Pagados	1.273,60	-
Gastos Bancarios	1.117,71	815,10
Otros Gastos	<u>11.550,41</u>	<u>8.146,28</u>
	13.941,72	8.961,38
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	82.115,93	13.179,58
(-) 15% Participación Trabajadores	12.317,39	1.976,94
(-) Impuesto a la Renta	16.397,97	2.814,49
(-) Reserva Legal		<u>838,82</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>53.400,57</u>	<u>7.549,33</u>

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.012

FECHA	DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	Saldo al 31 de diciembre del 2.011	20.000,00	1.094.845,18	838,82	7.549,33	1.123.233,33
	Transferencia Resultado Ejercicio 2.011 a Dividendos Accionistas.				(7.549,33)	-7.549,33
	Utilidad del Ejercicio 2.012 antes del 15% Part. Trabajadores e Impto. Rta.				82.115,93	82.115,93
	15% Participación Trabajadores				-12.317,39	-12.317,39
	Impuesto a la Renta				-16.397,97	-16.397,97
	Saldo al 31 de Diciembre del 2.012	20.000,00	1.094.845,18	838,82	53.400,57	1.169.084,57

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Recaudo de Clientes	580.507,26	
Efectivo Pagado Proveedores	-68.645,59	
Efectivo Pagado por Gastos de Administrativos	-127.447,53	
Efectivo Pagado Empleados	-43.547,88	

EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN 340.866,26

Efectivo Pagado por Impuestos	-6.222,68	
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar	-187.313,24	
Efectivo Otras Cuentas por Pagar	-210.586,03	
Efectivo Recibido por Ingresos no Operacionales	11.535,67	
Efectivo Pagado por Gastos no Operacionales	-13.941,72	-406.528,00

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -65.661,74

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pagado por Compra de Activos Fijos	-745,00	
------------------------------------	---------	--

EFFECTIVO GENERADO POR ACTIV. DE INVERSION -745,00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Sobregiro Bancario	55.584,84	
--------------------	-----------	--

EFFECTIVO GENERADO POR ACTIV. DE FINANCIAMIENTO 55.584,84

AUMENTO EN EFECTIVO -10.821,90

EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.011 10.851,90

EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.012 30,00

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio		53.400,57
------------------------	--	-----------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Gasto Depreciación Activos Fijos	1.126,92	1.126,92
Efectivo Generado por Operación		54.527,49

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+) Disminución Cuentas por Cobrar Clientes	324.343,75	
(-) Aumento Otras Cuentas por Cobrar	-187.313,24	
(-) Disminución Proveedores	-68.645,59	
(+) Aumento IESS por Pagar	38,37	
(-) Disminución Beneficios Sociales	11.798,22	
(-) Disminución Impuesto por Pagar	10.175,29	
(-) Disminución Anticipo Clientes	-210.586,03	-120.189,23

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

		<u>-65.661,74</u>
--	--	-------------------