

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

" PROVEAGIL S. A."

Al 31 de diciembre de 2.013

I N D I C E

Contenido	Páginas N°
➤ Informe de los Auditores Independientes	1-3
➤ Balance de Situación Financiera	4
➤ Estado de Resultados Integral	5
➤ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
➤ Estado de Flujos de Efectivo	7-8
➤ Notas a los Estados Financieros	9-17



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**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 2013 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 2013. 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.

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 2013, 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.ICI – 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 las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2007.
6. De conformidad a la Resolución de la Superintendencia de Compañías 08 G. DSC 010 del 20 de noviembre del 2008, la empresa aplica en sus registros contables las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de

julio del 2.014, previa la elaboración por “PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S. A.” de los 12 anexos y plandilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Marzo, 21 de 2.014
Quito – Ecuador

C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013

		SALDO AL 2013	SALDO AL 2012
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA CIEGA	(NOTA 3)	30,00	30,00
BANCOS	(NOTA 4)	44.132,67	-
CTAS. POR COBRAR CLIENTES	(NOTA 5)	1.832.571,58	1.118.856,85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 6)	179.026,14	187.313,24
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>2.056.060,19</u>	<u>1.306.080,99</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 7)	749,80	1.918,12
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>749,80</u>	<u>1.918,12</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.056.809,99</u>	<u>1.307.918,21</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
SOBREGIRO BANCARIO			35.584,84
PRESTAMO BANCARIO	(NOTA 8)	400.000,00	-
PROVEEDORES	(NOTA 9)	155.293,14	14.55
IESS POR PAGAR	(NOTA 10)	834,55	604,90
BENEFICIOS SOCIALES	(NOTA 11)	18.434,64	14.100,74
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 12)	17.076,38	13.294,43
OTRAS CTAS. POR PAGAR	(NOTA 13)	715.212,28	47.685,03
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>896.850,79</u>	<u>131.284,31</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVO LARGO PLAZO	(NOTA 14)	1.102.364,51	7.549,33
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>1.102.364,51</u>	<u>7.549,33</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.999.248,39</u>	<u>138.833,64</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(NOTA 15)	21.000,00	20.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN			1.094.545,18
RESERVAS	(NOTA 16)	6.178,90	838,82
RESULTADO DEL EJERC. ANTERIORES	(NOTA 17)	48.060,49	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 18)	21.325,30	51.400,57
TOTAL PATRIMONIO		<u>147.564,69</u>	<u>1.169.084,57</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.056.809,99</u>	<u>1.307.918,21</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 1^º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

2013

2012

Ventas Tarifa 12%	6.502,61	7.058,56
Ingresos por descuentos	337.683,72	249.104,95
Descuentos	-13.553,09	
	<u>330.632,54</u>	<u>246.163,51</u>

(+) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Remuneraciones

Sueldos	30.103,34	34.836,46
Honorarios Extra	553,94	339,17
Aporte Patronal	3.723,68	4.276,39
Décimos Tercero y Cuarto Sueldo	1.758,30	914,70
Fondos de Reserva	1.997,86	1.171,47
Vacaciones	524,32	1.466,50
Indemnizaciones	1.485,00	42,45

Gastos Generales

Honorarios Profesionales	590,82	2.413,34
Impuestos Municipales	8.864,99	6.786,15
Gastos Depreciación Activos Fijos	1.168,32	1.126,92
Atención Clientes	740,87	430,88
Otros Gastos	168.434,71	117.776,46
	<u>219.935,18</u>	<u>171.641,53</u>

UTILIDAD OPERACIONAL

110.697,96

84.521,98

(+) INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos Financieros	28.732,81	11.475,18
Otros Ingresos	1.137,33	60,49
	<u>29.865,14</u>	<u>11.535,67</u>

(-) EGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses Pagados	4.353,06	1.273,60
Gastos Bancarios	1.357,09	1.117,21
Otros Gastos	24.168,92	11.550,41
	<u>29.828,06</u>	<u>13.941,22</u>

Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	110.683,54	82.115,98
(-) 15% Participación Trabajadores	16.602,51	12.317,39

(-) Impuesto a la Renta	20.755,71	16.397,97
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	73.225,30	53.400,52

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."
ESTADO DE CAMPOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2012

FECHA	DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2012		20.000,00		1.094.846,18	8.283,62	31.410,57	4.169.084,57
(1) (a) (-) Transferencia Resultado Ejercicio 2012 a Resultados Acumulados					53.400,57	-53.400,57	
(b) (-) Calculo de la Reserva Legal 2012					8.240,08	-8.240,08	
15.06.13 Transferencia de Aporte Futuro Capitalización a Participación Accionistas, según Acuerdo Junta Extraordinaria de Accionistas.					-1.094.846,18	+1.094.846,18	
Unidad del Ejercicio 2013 antes del IVA Part. Trabajadores e Impres. Rta.					110.683,54	110.683,54	
15% Participación Trabajadores					-16.602,51	-16.602,51	
Impuesto a la Renta					-30.743,71	-30.743,71	
Saldo al 31 de Diciembre del 2013		20.000,00		6.179,49	48.060,49	73.315,39	447.564,69

"PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2013

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Recado de Clientes	-707,711,92
Efectivo Pagado Proveedores	155,278,79
Efectivo Pagado por Gastos de Administrativos	-178,629,42
Efectivo Pagado Empleados	-52,385,62

EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN -983,236,17

Efectivo Pagado por Impuestos	-16,973,76
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar	8,287,10
Efectivo Otras Cuentas por Pagar	167,527,23
Efectivo Recibido por Ingresos no Operacionales	29,865,14
Efectivo Recibido Ingresos Operacionales	324,129,63
Efectivo Pagado por Gastos no Operacionales	-29,878,56

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -306,282,49

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Sobregiro Bancario	-55,584,84
Prestamo Bancario	400,000,00

EFFECTIVO GENERADO POR ACTIV. DE FINANCIAMIENTO 344,415,16

AUMENTO EN EFECTIVO 44,132,67

EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2012 30,00

EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 44,162,67

"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 2.013**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 23.325,30

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Gasto Depreciación Activos Fijos 1.168,32 1.168,32

Efectivo Generado por Operación 74.495,62

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(-) Aumento Cuentas por Cobrar Clientes	-714.214,53
(+) Disminución Otras Cuentas por Cobrar	8.287,10
(+) Aumento Proveedores	153.278,79
(-) Aumento IESS por Pagar	229,63
(+) Aumento Beneficios Sociales	4.333,70
(+) Aumento Impuesto por Pagar	3.781,95
(+) Aumento Otras Cuentas por Pagar	167.527,23
	4374.776,11

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES

DE OPERACIÓN -500.282,49