PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US$ -	Dólares de los Estados Unidos de Norte América
IVA -	Impuesto al Valor Agregado
NIIF -	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF Pymes -	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.:

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

2. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos carezcan de errores importantes causado por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

   Una auditoría comprende realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros, ya sea por fraude o por error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y que las estimaciones contables hechas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.:
(Continuación…)

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas.

Asuntos que requieren énfasis

5. Tal como se menciona en la Nota 19, a los estados financieros, las condiciones económicas del país han sufrido fuertes deterioros en los últimos dos años, lo cual ha afectado considerablemente la capacidad productiva y de generación de liquidez de los principales sectores económicos del país; entre otros aspectos debido a: la apreciación del dólar estadounidense (moneda de curso legal en el Ecuador) y la fuerte disminución en el precio internacional del barril del petróleo. A la fecha no se puede evaluar el impacto de los aspectos antes mencionados en el desarrollo normal de las operaciones de la compañía.

6. Tal como se menciona en la Nota 18 a los estados financieros, los registros contables de la entidad reportados a los entes de control, difieren de los estados financieros adjuntos, en razón que: a) la empresa compensó las retenciones de impuesto a la renta efectuadas a la entidad, con el impuesto a la renta causado, y b) registro al 31 de diciembre la apropiación de la reserva legal originada en las utilidades del año 2015.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.:
(Continuación…)

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

7. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

Quito, 15 de abril del 2016

C.P.A. ING. IDRIAN ESTRELLA S.
Licencia Profesional No. 25140
Registro de la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-429

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2015	2014
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	11,553	30
Cuentas por cobrar comerciales	9	1,580,765	1,961,878
Otras cuentas por cobrar	11	100,271	111,165
Impuestos por recuperar	10	7,295	5,448
Total activos corrientes		**1,699,884**	**2,078,521**
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo		363	545
Total activos no corrientes		**363**	**545**
Total Activos		**1,700,247**	**2,079,066**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Préstamos y obligaciones financieras	12	100,000	428,449
Proveedores		7,841	30,686
Impuestos por pagar	10 y 13	25,585	32,465
Otras cuentas por pagar		45,978	105,237
Socios	14	-	86,000
Prestaciones y Beneficios sociales	15	28,087	33,072
Total pasivos corrientes		**207,491**	**715,909**
Pasivos no corrientes			
Socios	14	1,136,044	1,094,845
Total pasivos no corrientes		**1,136,044**	**1,094,845**
Total pasivos		**1,343,535**	**1,810,754**
PATRIMONIO, (Estado Adjunto)		**356,712**	**268,312**
Total pasivos y patrimonio		**1,700,247**	**2,079,066**

Victoria Villamarin
PRESIDENTA

Nelly Campaña
Contadora
Registro No 17-2701.

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2015	2014
Ingresos por ventas		450,965	407,914
Gastos operacionales			
De Administraciòn	7	(303,479)	(265,004)
Utilidad operacional		**147,486**	**142,910**
Gastos financieros		(28,473)	(14,731)
Otros ingresos		10,489	16,985
Otros gastos		(16,155)	
Utilidad del ejercicio		**113,347**	**145,164**
Impuesto a la Renta	13	(24,946)	(31,966)
Utilidad del ejercicio		**88,401**	**113,198**

Victoria Villamarin
PRESIDENTA

Nelly Campaña
Contadora
Registro No 17-2701.

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS
(Expresado en dólares estadounidenses)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2013	**20,000**	**6,179**	**121,386**	**147,565**
Aporte de capital	120,000	-	(120,000)	-
Apropiacion reserva legal 2013	-	7,332	(7,332)	-
Dividendos	-	-	7,549	7,549
Resultado integral del año 2014	-	-	113,198	113,198
Saldo al 31 de diciembre del 2014	**140,000**	**13,511**	**114,801**	**268,312**
Apropiacion reserva legal 2014	-	11,320	(11,320)	-
Resultado integral del año 2015	-	-	88,401	88,401
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**140,000**	**24,831**	**191,881**	**356,712**

(a) El capital suscrito comprende 140.000 participaciones de valor nominal US$ 1,00 cada una.

Victoria Villamarin
PRESIDENTA

Nelly Campaña
Contadora
Registro No 17-2701.

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2015 y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	783,713	452,005
Pagado a proveedores y empleados	(347,282)	(390,478)
Impuestos cobrados y pagados	(33,673)	(22,026)
Intereses pagados	(28,473)	(14,731)
Otras entradas (salidas) de efectivo	10,489	16,985
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	384,774	41,755
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de maquinarias, equipos y vehículos	-	(338)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	(338)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(328,449)	28,449
Prestamos socios	(44,802)	86,000
Prestamos de terceros	-	(199,999)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(373,251)	(85,550)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	11,523	(44,133)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	30	44,163
Efectivo y sus equivalentes al final del año	11,553	30

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)
(Continuación)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta del ejercicio	88,401	113,198
Ajustes por:		
Depreciación de maquinarias, equipos y vehículos	182	543
Participación trabajadores	20,002	25,617
Impuesto a la renta	24,946	31,966
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	390,160	(61,769)
Aumento (disminución) en proveedores	(22,845)	(142,715)
Aumento (disminución) en impuestos por pagar	(31,826)	(21,403)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(59,259)	108,133
Aumento (disminución) en beneficios sociales	(24,987)	(11,815)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	384,774	41,755

Victoria Villamarin
PRESIDENTA

Nelly Campaña
Contadora
Registro No 17-2701.

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros