INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio 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 Entidades.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros"* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.** de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras cuestiones

4. Los Estados Financieros de la Compañía **PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.**, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 18 de abril de 2018, contiene una opinión favorable.

Pedro Ponce Carrasco E9-25 y Av. 6 de Diciembre, Edif. Multiapoyo, Piso 9, PBX: +593 2 353 0204
www.uhyassurance.ec
Quito, Ecuador

A member of UHY International, a network of independent accounting and consulting firms

Cuestiones clave de la auditoría

5. Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Reconocimiento de ingresos

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, la Compañía presenta un total de ingresos ordinarios de US$ 668,047. Consideramos el reconocimiento de los ingresos como un factor clave en la ejecución de la auditoría, respecto al periodo de reconocimiento, así como su valuación.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron:

Realizar un análisis de los procedimientos relacionados con el ciclo de ingresos, correspondientes a los componentes significativos, para obtener un mejor entendimiento de cuándo los ingresos deben ser reconocidos, determinar los controles relevantes a lo largo del ciclo y los procesos aplicados. Hemos evaluado el diseño y la implementación de esos controles.

Realizar pruebas de muestreo sobre transacciones individuales de ingresos, cotejándolas con las negociaciones efectuadas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

8. Los responsables del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.**

Pedro Ponce Carrasco E9-25 y Av. 6 de Diciembre, Edif. Multiapoyo, Piso 9, PBX: +593 2 353 0204
www.uhyassurance.ec
Quito, Ecuador

A member of UHY International, a network of independent accounting and consulting firms

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

10. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

10.1. Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

10.2. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

10.3. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

10.4. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

10.5. Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Pedro Ponce Carrasco E9-25 y Av. 6 de Diciembre, Edif. Multiapoyo, Piso 9, PBX: +593 2 353 0204
www.uhyassurance.ec
Quito, Ecuador

A member of UHY International, a network of independent accounting and consulting firms

11. Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

12. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.**, como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.
RNAE 0603

Edgar Ortega Haro
Socio de Auditoría

Quito, 18 de abril de 2019

Pedro Ponce Carrasco E9-25 y Av. 6 de Diciembre, Edif. Multiapoyo, Piso 9, PBX: +593 2 353 0204
www.uhyassurance.ec
Quito, Ecuador

A member of UHY International, a network of independent accounting and consulting firms

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo *(Nota 4)*	US$	30	8,940
Activos financieros *(Nota 5)*		3,457,576	2,443,768
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar *(Nota 6)*		290,176	181,093
Activos por impuestos corrientes *(Nota 7)*		383	107
Total activos corrientes		3,748,165	2,633,907
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos neto de depreciación acumulada de US$ 3,564 en el 2018 y US$ 3,305 en el 2017 *(Nota 8)*		1,640	0
Activo por impuestos diferidos *(Nota 9)*		262	0
Total activos no corrientes		1,902	0
Total Activos	US$	3,750,067	2,633,907

Jaime Gustavo Palacios Vega
GERENTE GENERAL

Silvia Nataly Andrango Peñafiel
CONTADOR GENERAL

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar *(Nota 10)*		210,139	48,597
Obligaciones financieras *(Nota 11)*		1,221,310	500,000
Pasivos acumulados *(Nota 12)*		55,537	51,431
Obligaciones corrientes *(Nota 13)*	US$	57,131	46,298
Total pasivos corrientes		1,544,117	646,325
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar *(Nota 10)*		1,309,845	1,309,845
Obligaciones patronales largo plazo *(Nota 14)*	US$	4,968	3,775
Total pasivos no corrientes		1,314,813	1,313,620
Total Pasivos	US$	2,858,930	1,959,946
Patrimonio de los accionistas			
Capital social *(Nota 15)*		140,000	140,000
Reserva legal *(Nota 15)*		65,396	65,396
Resultados acumulados: *(Nota 15)*			
Resultados acumulados		468,566	321,339
Resultado del ejercicio		217,176	147,227
Total patrimonio de los accionistas	US$	891,137	673,962
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	US$	3,750,067	2,633,907

Jaime Gustavo Palacios Vega
GERENTE GENERAL

Silvia Nataly Andrango Peñafiel
CONTADOR GENERAL

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		Años terminados el 31 de diciembre de	
		2018	2017
Ingresos ordinarios			
Ingresos ordinarios *(Nota 16)*	US$	668,047	598,146
Gastos ordinarios			
Gastos de administración y ventas *(Nota 17)*		(332,922)	(370,708)
Gastos financieros *(Nota 18)*		(58,735)	(12,619)
Utilidad ordinaria		276,391	214,818
Ganancias/ Pérdidas			
Ganancias *(Nota 19)*		2,226	743
Pérdidas *(Nota 20)*		(81)	(11)
Ganancias neto		2,145	732
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	US$	278,536	215,550
Impuesto a la renta estimado *(Nota 21)*		(61,622)	(51,965)
Impuesto a la renta diferido *(Nota 9)*		262	0
Reserva legal		0	(16,359)
Resultado integral del ejercicio		217,176	147,227
Utilidad neta por acción	US$	1.55	1.05

Jaime Gustavo Palacios Vega
GERENTE GENERAL

Silvia Nataly Andrango Peñafiel
CONTADOR GENERAL

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

			Resultados acumulados		
	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**140,000**	**33,671**	**183,041**	**153,665**	**510,377**
Transferencia del resultado	0	0	153,665	(153,665)	0
Apropiación de reserva legal	0	15,367	(15,367)	0	0
Resultado integral del ejercicio	0	16,359	0	147,227	163,585
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**140,000**	**65,396**	**321,339**	**147,227**	**673,962**
Transferencia del resultado	0	0	147,227	(147,227)	0
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	217,176	217,176
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**140,000**	**65,396**	**468,566**	**217,176**	**891,137**

Jaime Gustavo Palacios Vega
GERENTE GENERAL

Silvia Nataly Andrango Peñafiel
CONTADOR GENERAL

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		Años terminados el 31 de diciembre de 2018	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US$	(454,794)	130,576
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(216,937)	(357,977)
Efectivo pagado en las operaciones		(671,731)	(227,401)
Efectivo pagado otros, neto		(56,590)	(62,402)
Efectivo neto pagado en las actividades de operación		(728,320)	(289,803)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades y equipos *(Nota 8)*		(1,899)	0
Efectivo neto pagado en las actividades de inversión		(1,899)	0
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento			
Otras entradas (salidas) efectivo		0	250,000
Obligaciones financieras		721,310	0
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento		721,310	250,000
Disminución neto del efectivo y equivalentes de efectivo		(8,910)	(39,803)
Efectivo y equivalentes al inicio del año		8,940	48,743
Efectivo y equivalentes al final del año *(Nota 4)*	US$	30	8,940
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto en las actividades de operación			
Resultado integral del ejercicio	US$	217,176	147,227
Ajustes:			
Depreciación de propiedad, planta y equipo *(Nota 8)*		259	182
Por gastos en provisiones		0	3,775
15% Participación trabajadores *(Nota 21)*		49,153	38,038
Impuesto a la renta (corriente y diferido)		61,360	51,965
Reserva legal		0	16,359
Obligaciones patronales largo plazo		1,193	0
Cambios netos en activos y pasivos:			
Activos financieros		(1,013,808)	(50,684)
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(109,083)	(450,545)
Pagos anticipados		0	2,449
Activos por impuestos corrientes		(9,153)	0
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		161,542	(16,867)
Obligaciones corrientes		(41,912)	0
Pasivos acumulados		(45,047)	0
Beneficios empleados largo plazo		0	(31,701)
Efectivo neto pagado en las actividades de operación	US$	(728,320)	(289,803)

Jaime Gustavo Palacios Vega
GERENTE GENERAL

Silvia Nataly Andrango Peñafiel
CONTADOR GENERAL

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEÁGIL S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo *(Nota 4)*	US$	30	8,940
Activos financieros *(Nota 5)*		3,457,576	2,443,768
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar *(Nota 6)*		290,176	181,093
Activos por impuestos corrientes *(Nota 7)*		383	107
Total activos corrientes		3,748,165	2,633,907
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos neto de depreciación acumulada de US$ 3,564 en el 2018 y US$ 3,305 en el 2017 *(Nota 8)*		1,640	0
Activo por impuestos diferidos *(Nota 9)*		262	0
Total activos no corrientes		1,902	0
Total Activos	US$	3,750,067	2,633,907

Jaime Gustavo Palacios Vega
GERENTE GENERAL

Silvia Nataly Andrango Peñafiel
CONTADOR GENERAL