

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros de **PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

Bases para la Opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades con dichas Normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía auditada (en función a la NIA 200) y hemos cumplido con otras responsabilidades de conformidad con los requerimientos éticos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Negocio en Marcha:

4. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

5. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Compañía de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidad de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la entidad con respecto a los Estados Financieros:

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones o bien exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

7. Nuestra responsabilidad como auditores es el obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos.
8. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obteniendo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que

Av. Orellana E11-75 y Coruña, Piso 6 Of. 610 Teléfonos: 023826 119
E-mail: lfguevara@audit-fc.com / sipantoja@audit-fc.com Quito – Ecuador

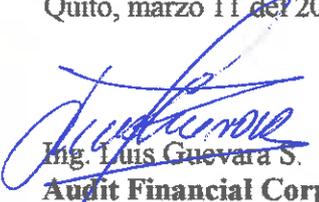
resulten de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

10. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que fueron auditados por otros auditores independientes y en fecha 18 de Abril de 2019, presentan una opinión limpia.
11. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A. correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, marzo 11 del 2020



Ing. Luis Guevara S.
Audit Financial Corp AFC-GP Cía. Ltda.
RNAE No. 1237

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	6.144	30
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	4.107.292	3.747.752
Activo por Impuestos Corrientes	8	1.009	383
Total Activos Corrientes		<u>4.114.446</u>	<u>3.748.165</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo	9	1.007	1.640
Activo por Impuesto Diferido		497	262
Total Activos No Corrientes		<u>1.504</u>	<u>1.902</u>
Total Activos		<u>4.115.950</u>	<u>3.750.067</u>



Ing. Jaime Gustavo Palacios Vega
Representante Legal



Silvia Andrango
Contadora General

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	Nota	Diciembre 31,	
		2019	2018
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	10	321.804	189.415
Obligaciones Fiscales	11	13.986	54.980
Obligaciones Laborales	12	358.042	57.689
Otras cuentas por pagar	13	1.431.952	1.242.033
Total Pasivos Corrientes		2.125.784	1.544.117
PASIVO NO CORRIENTE:			
Préstamos a largo plazo	14	1.309.845	1.309.845
Post empleo	15	5.875	4.968
Total Pasivos Corrientes		1.315.721	1.314.813
Total Pasivos		3.441.505	2.858.930
PATRIMONIO:	17		
Capital Social		140.000	140.000
Reserva Legal		70.000	65.396
Resultados Acumulados		357.720	468.566
Resultado del Ejercicio		106.724	217.175
Total Patrimonio		674.444	891.137
Total Pasivo y Patrimonio		4.115.950	3.750.067

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Jaime Gustavo Palacios Vega
Representante Legal



Silvia Andrango
Contadora General

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>INGRESOS</u>	<u>Nota</u>	Diciembre 31,	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas netas	18	639.767	668.047
Utilidad Bruta en Ventas		<u>639.767</u>	<u>668.047</u>
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Operacionales	19	(399.218)	(283.849)
Total gastos de operación		<u>(399.218)</u>	<u>(283.849)</u>
Utilidad en Operación		240.549	384.198
Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales			
Otros Ingresos		1.566	2.226
Gastos Financieros	20	(77.740)	(58.735)
Resultado antes de impuestos/ participaciones		<u>164.375</u>	<u>327.689</u>
Participación trabajadores		(24.656)	(49.153) *
Impuesto a la renta corriente	16	(33.229)	(61.361)
Impuesto a la renta diferido		235	
Resultado Integral del ejercicio		<u>106.724</u>	<u>217.175</u>

*En el año 2018 se incluyó la participación trabajadores dentro de los gastos administrativos.



Ing. Jaime Gustavo Palacios Vega
Representante Legal



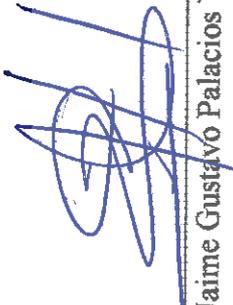
Silvia Andrango
Contadora General

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.

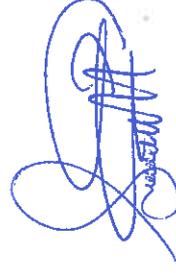
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2018	140.000	65.396	321.339	147.227	673.962
Transferencia a Resultados acumulados	-	-	147.227	(147.227)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	217.175	217.175
Saldo al 31 de diciembre del 2018	140.000	65.396	468.566	217.175	891.137
Transferencia a Resultados acumulados	-	4.604	212.571	(217.175)	-
Pago Dividendos	-	-	(323.417)	-	(323.417)
Resultado del ejercicio	-	-	-	106.724	106.724
Saldo al 31 de diciembre del 2019	140.000	70.000	357.720	106.724	674.444



Ing. Jaime Gustavo Palacios Vega
Representante Legal



Silvia Andrango
Contadora General

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.114	(728.320)
Efectivo recibido de clientes	238.927	(454.794)
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(130.914)	(216.937)
Participación trabajadores	(49.153)	-
Impuesto a la renta	(52.746)	-
Otros ingresos recibidos (gastos) neto	-	(56.589)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	(1.899)
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	(1.899)
Ventas de propiedad, planta y equipo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	721.309
Obligaciones Financieras Netas de Pagos	-	721.309
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>6.114</u>	<u>(8.910)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	30	(30)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	<u>6.144</u>	<u>(8.940)</u>

PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación

Utilidad neta	106.724	217.176
Partidas que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación y Amortización	633	259
Provisión Cuentas Incobrables	42.865	
Participación 15%		49.153
Impuesto a la renta		61.360
Obligaciones Patronales a largo plazo		1.193
Utilidad Conciliada	<u>150.222</u>	<u>329.141</u>

Variaciones en las Cuentas Operativas

Aumento (Disminución) Impuestos Por Pagar	(41.621)	-
(Aumento) Disminución Clientes y Otras Cuentas Por Cobrar	(402.640)	(109.083)
Aumento (Disminución) Proveedores y Otras Cuentas Por Pagar	322.307	161.542
Aumento (Disminución) Beneficios Definidos y Otros	(22.155)	(9.153)
Aumento (Disminución) Otras Cuentas Por Pagar	-	(86.959)
Aumento (Disminución) Activos Financieros	-	(1.013.808)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>6.114</u>	<u>(728.320)</u>

Ing. Jaime Gustavo Palacios Vega
Representante Legal



Silvia Andrango
Contadora General