

**NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

LA COMPAÑÍA PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A. se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 13 de Abril de 2011, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 30 de mayo de 2011.



LA COMPAÑÍA PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A. tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Abdón Calderón N120 y Av. de los Shyris de la ciudad de Quito.

LA COMPAÑÍA PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A. tiene como objetivos:

Impulsar, facilitar y promover la realización de operaciones mercantiles y comerciales de grandes medianas empresas, en el Ecuador, mediante la asesoría y dirección de nuevos modelos de negocio que les permita efectuar sus compras y /o ventas de una manera segura y eficiente.

Prestación de servicios de cobranzas, pre-judicial, judicial, y extrajudicial de todo tipo de títulos de crédito, y títulos valores en general

Compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización, de todo tipo de productos manufacturados, de maquinarias, equipos, vehículos, implementos, herramientas, repuestos para cualquier rama de la producción.

Importación y exportación de bienes muebles

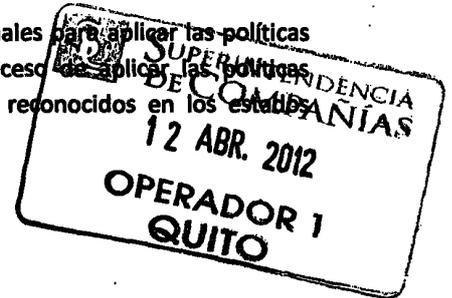
Prestación de servicios gerenciales. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá realizar y celebrar toda clase de actos y contratos ya sean civiles y mercantiles, de la naturaleza que fueren, con empresas privadas, públicas o de economía mixta, e invertir en licitaciones y concursos de ofertas, todo ello para el objeto social. Podrá al mismo tiempo celebrar contratos de asociación y representación para la prestación de servicios, participación en consorcios, personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, para actividades que tengan relación con el objeto de la compañía. En todo caso, ninguna de las actividades de la compañía tendrá relación a las actividades propias y privativas de las instituciones del sistema financiero establecidas en la ley general de instituciones del sistema financiero.

**NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.



### **NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **a) Uso de estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta

#### **b) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

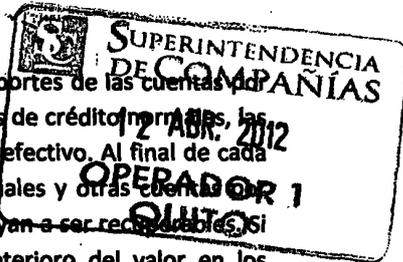
La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente

**d) Cuentas por cobrar comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recibidos. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.



Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

**e) Propiedad, planta y equipo**

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

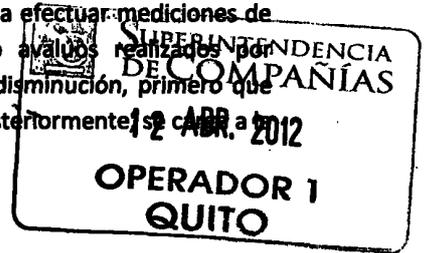
La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, al momento la empresa solo tiene la categoría de Equipo de Cómputo y software; la vida útil estimada es:

Equipo de cómputo y software	3 años
------------------------------	--------

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

En el caso de los activos que se presentan a su valor revaluado, se ha procedido a efectuar mediciones de valor razonable de dichos bienes, los cuales se amparan en los respectivos avalúos realizados por profesionales independientes. En el caso de los activos revaluados, cualquier disminución, primero que compensa contra el excedente de revaluación que exista por el mismo activo y posteriormente a su utilidad operativa.



#### **f) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **g) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### **h) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

#### **i) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por ventas y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el servicio y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes al mismo. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

**NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

	<b>2011</b>
Cuentas por cobrar comerciales	1.443.000.60
<b>TOTAL</b>	<b>1.443.000.60</b>



**NOTA 5 Propiedades, Planta y Equipo.**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año, expresados en dólares, fueron los siguientes:

Costo	Inmuebles	Muebles y enseres	Maquinaria	Equipo de cómputo	Vehículos	Otros	Total
<b>COSTO</b>							
Saldo Inicial							
+ Compras				2760			
+ Revaluaciones							
- Disposiciones							
<b>Saldo de costo al 31/12/2011</b>				<b>2760</b>			
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO</b>							
Saldo Inicial							
+ Depreciación del costo				459.96			
+ Depreciación de revaluación							
+ Deterioro de valor							
- Depreciación de disposiciones							
<b>Saldo al 31/12/2011</b>				<b>459.96</b>			
<b>IMPORTE TOTAL AL 31/12/2011</b>				<b>2300.04</b>			

**NOTA 6 Cuentas por pagar**

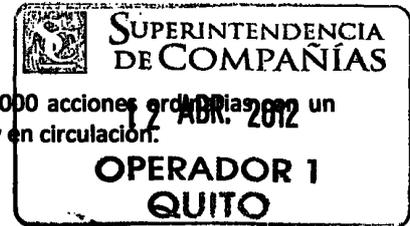
Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	<b>2011</b>
Proveedores	68.659.94
Otras cuentas por pagar	264.259.27
<b>TOTAL</b>	<b>332.919.21</b>

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2011, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

**NOTA 7 CAPITAL EN ACCIONES**

Los saldos al 31 de diciembre del 2011 de USD 20000,00 comprenden 20000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.



**NOTA 8 IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 24% sobre las utilidades tributables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 14% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2011 fueron los siguientes:

- a) 15% participación trabajadores por un monto de \$ 1976.94
  - b) Gastos no deducibles por un monto de \$ 524.40
- Dando un valor de impuesto a la renta de \$ 2814.49

**NOTA 9 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre la fecha de emisión de los estados financieros (12 de 03 del 2012) y el 31 de diciembre del 2011 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2011.

**NOTA 10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

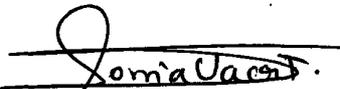
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 12 de marzo del 2012.



**PALACIOS VEGA JAIME GUSTAVO**

**GERENTE**

**CI 1708459951**



**VACA TERAN SONIA MERCEDES**

**CONTADOR**

**RUC 1709233108001**

