

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2011, e inscrita en el Registro Mercantil en abril del 2011, con el nombre de “PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.”. Su actividad principal es impulsar, facilitar y promover la realización de las operaciones mercantiles y comerciales de grandes y medianas empresas en el Ecuador, mediante la asesoría y dirección en nuevos modelos de negocios que les permita efectuar sus compras y /o ventas de manera segura y eficiente.

**NOTA 2 – AUTORIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para Pymes de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de la Junta General de Socios con fecha 28 de marzo del 2016.

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

**3.1.Bases de preparación de estados financieros separados**

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los segundos estados financieros separados preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresa (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

(Continuación...)

### **3.2.Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos y sobregiros bancarios.

### **3.3.Activos y pasivos financieros**

#### **3.3.1. Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “cuentas por cobrar comerciales” y “otras cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía solo mantuvo activos financieros en la categoría de “cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

(a) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por los préstamos y obligaciones financieras, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

#### **3.3.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior:**

##### **Reconocimiento -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se desconocen cuándo se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

(Continuación...)

**Medición inicial -**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

**Medición posterior -**

**(a) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta principalmente las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes directos y compañías relacionadas por prestación de servicios profesionales especializados, que tengan por fin identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño u operación. Se reconocen a su valor nominal que no difiere de su costo amortizado, pues no generan intereses.
- (ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipos entregados a trabajadores, proveedores y avances varios que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

**(b) Otros pasivos financieros**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Préstamos y obligaciones financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente, se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas.
- (ii) Cuentas por pagar comerciales y otras: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

(Continuación...)

### **3.4 Equipos de Computación**

Los Equipos de Computación son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de Equipos de Computación, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus Equipos de Computación al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La vida útil estimada de Equipos de computación es la siguiente:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Equipo de computación	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de Equipos de Computación, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de Equipos de Computación excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable (deterioro).

### **3.5. Impuesto a la renta corriente**

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

#### **Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

(Continuación...)

A partir del ejercicio fiscal 2009 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de Impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Por otro lado, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente la tasa de Impuesto a la Renta, iniciando en el 2009 con el 25% hasta llegar al 22% en el 2013.

### **3.6. Beneficios a los empleados**

#### **(a) Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente; se registra con cargo a resultados.
- (ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- (iii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

### **3.7. Provisiones corrientes**

En adición la Compañía registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **3.8. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por el servicio de compra de cartera. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

(Continuación...)

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y por los servicios de impulsar, facilitar y promover la realización de las operaciones mercantiles y comerciales de grandes y medianas empresas en el Ecuador, mediante la asesoría y dirección en nuevos modelos de negocios que les permita efectuar sus compras y /o ventas de manera segura y eficiente.

**NOTA 4 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Activos y pasivos financieros: Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción

**NOTA 5 - ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**5.1 Factores de riesgo operacional**

En el curso normal de las operaciones de la Compañía, la Administración considera que PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A., no está expuesta a riesgos operacionales ya que al momento cuenta con todos sus procesos definidos y documentados.

**5.2 Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la compañía la exponen a una nivel de riesgo de Liquidez y de mercado:

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

(Continuación...)

(a) Riesgos de mercado

El segmento de mercado al que PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A., está dirigido a personas jurídicas que necesiten hacer efectiva más rápidamente las cuentas por cobrar generadas por actividades comerciales..

(b) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez de PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A., son provenientes de socios e instituciones financieras, los flujos de efectivo generado en sus actividades comerciales, Esto ha sido compensando con prestamos realizados por terceros y accionista.

A continuación la composición de los pasivos financieros:

<u>Al 31 de diciembre de 2014</u>	Menos de 1 Año	Entre 1 y 2 años
Obligaciones bancarias	428,449	-
Proveedores y otras cuentas por pagar	27,790	-
Socios	86,000	1,094,845
Otras cuentas por pagar	108,133	-
Prestaciones y Beneficios sociales	33,072	-
	<u>683,444</u>	<u>1,094,845</u>
<u>Al 31 de diciembre de 2015</u>	Menos de 1 Año	Entre 1 y 2 años
Obligaciones bancarias	100,000	-
Proveedores y otras cuentas por pagar	7,841	-
Socios	-	1,136,044
Otras cuentas por pagar	45,978	-
Prestaciones y Beneficios sociales	28,087	-
	<u>181,906</u>	<u>1,136,044</u>

**NOTA 6 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**Categorías de instrumentos financieros -**

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

(Continuación...)

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
<b>Costo</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	11,553	-	30	-
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado</b>				
Cuentas por cobrar comerciales	1,580,765	-	1,961,878	-
Otras cuentas por cobrar	100,271	-	111,165	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>1,692,589</b>	<b>-</b>	<b>2,073,073</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado</b>				
Obligaciones bancarias	100,000	-	428,449	-
Proveedores	7,841	-	27,790	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas y socios	-	1,136,044	86,000	1,094,845
Provisiones	-	-	2,896	-
Otras cuentas por pagar	45,978	-	105,237	534,854
Beneficios sociales	28,087	-	33,072	-
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>181,906</b>	<b>1,136,044</b>	<b>683,444</b>	<b>1,629,699</b>

**NOTA 7 - COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operacionales administrativos agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>Año 2015</u>	<u>Gastos administrativos</u>	<u>Total</u>
SUELDOS Y SALARIOS	94,204	94,204
BENEFICIOS SOCIALES	27,875	27,875
COMISIONES	2,000	2,000
INDEMNIZACIÓN Y DESAHUCIOS	1,733	1,733
HONORARIOS PROFESIONALES	139,733	139,733
ARRIENDOS	5,640	5,640
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	36	36
SUMINISTROS Y MATERIALES	453	453
TRAMITES LEGALES	1,318	1,318
DEPRECIACIONES	182	182
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	8,975	8,975
COMUNICACIÓN	403	403
TRANSPORTE	141	141
SEGUROS Y REA SEGUROS	330	330
GASTOS VARIOS	454	454
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	20,002	20,002
	<u>303,479</u>	<u>303,479</u>

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

(Continuación...)

<u>Año 2014</u>	<u>Gastos administrativos</u>	<u>Total</u>
SUELDOS Y SALARIOS	95,441	95,441
BENEFICIOS SOCIALES	12,376	12,376
HONORARIOS PROFESIONALES	66,788	66,788
PROMOCION Y PUBLICIDAD	29,015	29,015
ARRIENDOS	5,640	5,640
ATENCION CLIENTES	4,131	4,131
SUMINISTROS Y MATERIALES	475	475
DEPRECIACIONES	543	543
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6,314	6,314
SEGUROS Y REASEGUROS	318	318
GASTOS VARIOS	18,210	18,210
GASTOS NO DEDUCIBLES	136	136
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	25,617	25,617
	<u>265,004</u>	<u>265,004</u>

**NOTA 8 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El Efectivo y equivalentes al efectivo está compuesto de:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja chica	30	30
Bancos	11,523	-
	<u>11,553</u>	<u>30</u>

**NOTA 9 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Cuentas por cobrar comerciales corresponde a créditos en la venta de productos, los cuales comprenden:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cartera comprada	1,451,114	1,822,320
Clientes locales	129,650	139,558
	<u>1,580,764</u>	<u>1,961,878</u>

(1) Corresponde a cartera de clientes de terceros comprada por la compañía y pendiente de recuperación.

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

(Continuación...)

**NOTA 10 – IMPUESTOS ANTICIPADOS Y POR PAGAR**

Los saldos de los impuestos anticipados, y por pagar, se componen de:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>Impuestos anticipados</b>		
Retencion Renta	7,295	5,448
	<u>7,295</u>	<u>5,448</u>
<b>Impuestos por pagar</b>		
Retenciones en fuente	615	437
Retenciones de IVA	24	12
Iva por pagar	-	50
Impuesto a la renta	24,946	31,966
	<u>25,585</u>	<u>32,465</u>

**NOTA 11 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de las otras cuentas por cobrar se compone de:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Anticipo proveedores	-	10,900
Prestamo a terceros (1)	100,000	100,000
Otros menores	271	265
	<u>100,271</u>	<u>111,165</u>

(1) Préstamo otorgado a la empresa Sunsentradng importaciones S.A., la que genera un interés del 10% anual, y no se ha definido hasta el momento fecha de vencimiento.

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

(Continuación...)

**NOTA 12 – PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Los préstamos y obligaciones financieras se componen como sigue:

	<u>Tasa</u> <u>de</u>	<u>Garantía</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	
			<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<b><u>Prestamos Bancarios:</u></b>						
<i>Produbanco - Promerica</i>						
Credito pagadero en un solo dividendo con vencimiento en marzo del 2015	8,3%	Sobre firmas	-	-	200,000	-
Credito pagadero en un solo dividendo con vencimiento en abril del 2015	8,3%	Sobre firmas	-	-	200,000	-
Produbanco		Sobregiro	-	-	28,449	-
Credito pagadero en un solo dividendo con vencimiento en abril del 2016	9.00%	Sobre firmas	100,000	-	-	-
			<b>100,000</b>	<b>-</b>	<b>428,449</b>	<b>-</b>

**NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta corriente: (1)	24,946	31,966
	<b>24,946</b>	<b>31,966</b>

(1) Incluido en el rubro impuestos por pagar del estado de situación financiera.

**Conciliación contable tributaria del impuesto a la renta corriente -**

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al año:

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

(Continuación...)

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	133,349	170,781
Menos - Participación a los trabajadores	- 20,002	- 25,617
Más - Gastos no deducibles	45	136
	<u>- 19,957</u>	<u>- 25,481</u>
Base tributaria	113,392	145,300
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta calculado	24,946	31,966
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	- 3,198	- 2,449
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	21,748	29,517
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	3,198	2,449
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	- 7,295	- 5,449
<b>Subtotal saldo a pagar</b>	<u>17,651</u>	<u>26,517</u>

**Situación fiscal -**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2011 al 2015 están sujetos a una posible revisión por parte de las autoridades tributarias de Ecuador.

**NOTA 14 – SOCIOS POR PAGAR**

Esta cuenta surge con Acta de Junta Extraordinaria de Accionistas del 15 de octubre del 2013, en la que se dispone que el valor de Aportes Futura Capitalización, se traslade a cuentas por pagar Socios (Gustavo Palacios) por un valor de US\$ 1.094.845, el que no genera ningún tipo de interés, ni tiene un tiempo definido de pago.

El movimiento del año 2014 y 2015 de este préstamo es el siguiente:

	US\$	Corriente	No Corriente
Saldo al 01 de enero del 2014	1,094,845		
Prestamos otorgados año 2014	(1) 86,000		
Saldo 31 de diciembre del 2014	1,180,845	<u>86,000</u>	<u>1,094,845</u>
Prestamos otorgados	(1) 92,757		
Pagos Realizados	(137,558)		
Saldo 31 de diciembre del 2015	<u>1,136,044</u>	<u>-</u>	<u>1,136,044</u>

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

(Continuación...)

(1) Estos préstamos tiene un plazo máximo de 90 días a partir de la fecha de recepción del capital entregado en mutuo, y generan un interés anual del 8.5%.

**NOTA 15 – PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES**

Provisiones de beneficios sociales al 31 de diciembre del 2015, se compone de:

	<u>Saldo al 31</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos,</u> <u>utilizaciones y</u> <u>otros movimientos</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>
<b>Pasivos corrientes</b>				
Sueldos por pagar	-	10,735	(10,681)	54
Décimo tercer sueldo	538	6,052	(6,125)	465
Décimo cuarto sueldo	708	-	(268)	440
Vacaciones	4,394	-	1,045	5,439
Participacion trabajadores	25,617	20,002	(25,617)	20,002
Aportes IESS	1,717	1,398	(1,558)	1,557
Préstamos IESS	98	132	(98)	132
	<u>33,072</u>	<u>38,318</u>	<u>(43,302)</u>	<u>28,087</u>

**NOTA 16 - CAPITAL SOCIAL**

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende 140.000 participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

**NOTA 17 - RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

**Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

**Resultados acumulados**

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

**PROVEEDORA DE SERVICIOS MERCANTILES PROVEAGIL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

(Continuación...)

**NOTA 18 – DIFERENCIA DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos difieren de los registros contables en los siguientes rubros:

	<b>Segùn Estados Financieros</b>	<b>Segùn Registros Contables</b>	<b>Diferencias</b>
Reserva legal (1)	24,831	33,671	(8,840)
Utilidades del ejercicio (1)	88,401	79,561	8,840
Impuestos por recuperar (2)	7,295	-	7,295
impuestos por pagar (2)	25,585	18,290	(7,295)

- (1) Corresponde a registro de apropiación de reserva legal correspondiente al año 2015, en el mismo año, encontrándose al 31 de diciembre del 2015 pendiente de aprobación de los Accionistas los resultados del año descrito.
- (2) La diferencia se origina en la compensación de las retenciones en fuente del año 2015, con el impuesto causado generado para el año 2015.

**NOTA 19 - ENTORNO ECONOMICO DEL PAIS**

Las condiciones económicas de los últimos dos años en el país, han venido experimentando fuertes deterioros, los cuales se han incrementado considerablemente durante el año 2015. Este deterioro reflejado, fundamentalmente en la iliquidez de los mercados financieros nacionales, la disminución de los precios del barril de petróleo, la restricción a las importaciones y el incremento arancelario , sobretasas y salvaguardas, ha afectado fuertemente la capacidad portante reducción al circulante en la económica, el incremento del desempleo, la disminución de la capacidad productiva y de consumo

**NOTA 20 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

**Victoria Villamarin**  
**PRESIDENTA**

**Nelly Campaña**  
**Contadora**  
**Registro No 17-2701.**