



PROYEVIT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

2017

PROYEVIT S.A.

**INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

PROYEVIT S.A.

AUDITORIA FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INDICE

	<u>Pág.</u>
Opinión de los Auditores Independientes	2 - 5
Estado de Situación Financiera	6 - 7
Estado de Resultados Integrales	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos del Efectivo	10 - 11
Notas a los Estados Financieros	12 - 34

ABREVIATURAS

USD \$: DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.
NIIF'S: NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
PYMES: PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:
PROYEVIT S.A.

Opinión:

1. Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía PROYEVIT S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, 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 PROYEVIT S.A. al 31 de diciembre del 2017, 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 auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con dichas Normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe (en función a la NIA 200). Somos independientes de la Compañía auditada y hemos cumplido con otras responsabilidades de conformidad con los requerimientos éticos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

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 auditoría 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 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 influyeren en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de éstos estados financieros.

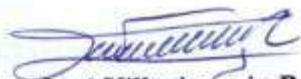
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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 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. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de PROYEVIT S.A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2017, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

11. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo de PROYEVIT S.A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2017, requerida por la Unidad de Análisis Financiero y Económico - UAFE, se emitirá por separado.

Quito, Marzo 13 del 2018



Doctor José Villavicencio Rosero MSC
AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos No. 342

PROYEVIT S.A.

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

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Diciembre 31,	
		2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	308.192	8.272
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	5.511	10.882
Inventario	8	1.495.966	1.204.719
Otras cuentas por cobrar		-	72
Total Activos Corrientes		1.809.669	1.223.946
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos por Impuestos Diferidos	9	2.369	-
Propiedad, Planta y Equipo	10	9.541	12.202
Total Activos No Corrientes		11.911	12.202
Total Activos		1.821.579	1.236.148



Lic. Marco Aldean Rojas
Gerente General



Ing. Estefanía Jaramillo
Contadora General

PROYEVIT S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		Diciembre 31,	
	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	11	479,506	180,202
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	59,474	34,008
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	77,346	41,236
Cuentas por Pagar Empleados	14	83,910	55,708
Anticipos Clientes	15	693,627	606,041
Total Pasivos Corrientes		<u>1,393,862</u>	<u>917,196</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	15,107	35,733
Beneficios Sociales Post Empleo	16	7,550	5,583
Total Pasivos No Corrientes		<u>22,657</u>	<u>41,316</u>
Total Pasivos		<u>1,416,519</u>	<u>958,512</u>
PATRIMONIO:			
	17		
Capital Social		1,309	1,309
Reserva Legal		660	660
Reserva Estatutaria		52,703	52,703
Resultados Acumulados		3,375	3,257
Otros Resultados Integrales		303	250
Resultado del Ejercicio		346,711	219,457
Total Patrimonio		<u>405,060</u>	<u>277,636</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>1,821,579</u>	<u>1,236,148</u>

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



Lic. Marco Aldean Rojas
Gerente General



Inge. Estefanía Jaramillo
Contadora General

PROYEVIT S.A.

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

		Diciembre 31,	
	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
Ingresos	18	1.293.082	1.035.544
(-) Costo de ventas	19	(510.560)	(425.580)
		<u>782.522</u>	<u>609.965</u>
(=) Utilidad Bruta en Ventas			
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Administrativos	20	(210.472)	(212.878)
Gastos de Ventas		(28.204)	(33.259)
		<u>(238.676)</u>	<u>(246.136)</u>
Total gastos de operación		543.847	363.828
Utilidad en Operación			
Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales			
Gastos Financieros		(14.144)	(9.158)
Otros Ingresos		716	639
Otros Egresos		(5.496)	(16.213)
		<u>(18.924)</u>	<u>(24.732)</u>
Total Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales		524.922	339.096
Resultado antes de impuestos y participación			
Participación Trabajadores	21	78.738	50.864
Impuesto a la renta / Impuesto Mínimo	21	99.473	68.775
		<u>346.711</u>	<u>219.457</u>
Resultado del Periodo			
Otros Resultados Integrales		171	132
		<u>346.882</u>	<u>219.589</u>
Resultado Integral del Ejercicio			


Lic. Marco Aldéan Rojas
Gerente General


Ing. Estefanía Jaramillo
Contadora General

PROYEVIT S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Reserva Estatutaria</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Resultado Integral</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 de enero del 2016	1,309	660	-	108,780	114,848	118	225,715
Movimiento de patrimonio	-	-	-	114,848	(114,848)	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	(167,669)	-	-	(167,669)
Apropiación de Reserva Estatutaria	-	-	52,703	(52,703)	-	-	-
Resultado 2016	-	-	-	-	219,457	132	219,589
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1,309	660	52,703	3,257	219,457	250	277,636

<u>Nota</u>	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Reserva Estatutaria</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Resultado Integral</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 de enero del 2017	1,309	660	52,703	3,257	219,457	250	277,636
Movimiento de patrimonio	-	-	-	219,575	(219,457)	(118)	-
Pago de Dividendos	-	-	-	(219,457)	-	-	(219,457)
Resultado 2017	-	-	-	-	346,711	171	346,882
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1,309	660	52,703	3,375	346,711	303	405,060



Lic. Marco Aldean Rojas
Gerente General



Ing. Estefanía Jaramillo
Contadora General

PROYEVIT S.A.

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

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	514.922	156.083
Efectivo recibido de clientes	1.298.454	1.032.807
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(662.954)	(805.090)
Participación trabajadores	(50.864)	(26.308)
Impuesto a la renta	(56.455)	(46.214)
Otros ingresos recibidos (gastos) neto	(13.258)	889
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(385)	62.929
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(385)	(3.224)
Apropiación Reserva Estatutaria	-	52.703
Otras entrada de Efectivo	-	13.450
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(214.617)	(220.372)
Apropiación Reservada Facultativa	-	(52.703)
Intereses pagados	4.840	-
Pago Dividendos	(219.457)	(167.669)
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	299.920	(1.360)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	8.272	9.632
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	308.192	8.272



Lic. Marco Aldean Rojas
Gerente General



Ing. Estefanía Jaramillo
Contadora General

PROYEVIT S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación

Utilidad neta	346.882	219.707
Partidas que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación y Amortización	3.046	5.361
Provisión incobrables	-	-
Utilidad Conciliada	<u>349.927</u>	<u>225.068</u>

Variaciones en las Cuentas Operativas

(Aumento) Disminución en el inventario	(291.247)	157.698
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar	33.740	27.183
(Aumento) Disminución clientes y otras cuentas por cobrar	5.444	(2.737)
Aumento (Disminución) proveedores y otras cuentas por pagar	386.889	(269.146)
Aumento (Disminución) Beneficios definidos y otros	30.169	18.018
Aumento (Disminución) Provisiones	-	-

EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES INVERSIÓN	<u>514.922</u>	<u>156.083</u>
---	-----------------------	-----------------------



Lic. Marco Aldean Rojas
Gerente General



Ing. Estefanía Jaramillo
Contadora General