

# **taxes & accounting**

## **asesoría contable tributaria**

### **INFORME DE COMISARIO**

A los miembros del Directorio y Accionistas de  
PROVEMOVIL S.A.

#### **Informe sobre los Estados Financieros**

He realizado un análisis y revisión de los Estados Financieros que se Adjuntan de PROVEMOVIL S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultados y de cambios de patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre del 2011

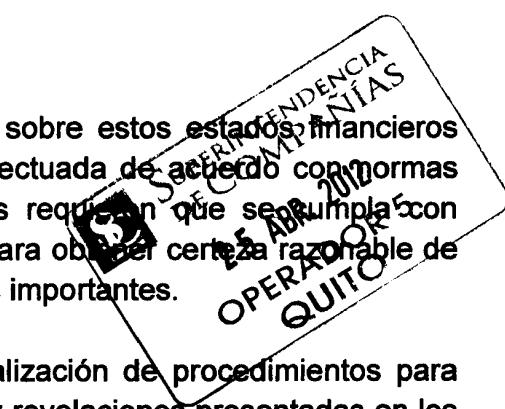
#### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros**

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error, la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Comisario**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una revisión. La revisión fue efectuada de acuerdo con normas establecidas de contabilidad. Dichas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos y que se realice la revisión para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una revisión de comisaría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia auditble sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del comisario, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o por error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el comisario, toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la



# **taxes & accounting**

## **asesoría contable tributaria**

compañía a fin de diseñar procedimientos de revisión adecuados a las circunstancias y giro del negocio.

Un control de comisario también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia obtenida para la revisión es suficiente y apropiada para proporcionar una base de opinión.

### **Opinión**

La compañía PROVEMOVIL S.A., presenta en sus flujos de caja saldos positivos, dando así una estabilidad, crecimiento razonable y permanencia en el mercado de la misma, adicionalmente entrega liquidez para poder cumplir con las obligaciones adquiridas por la compañía de la misma. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de PROVEMOVIL S.A.- al 31 de diciembre del 2011, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, se encuentran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

### **Asuntos de énfasis**

La compañía, en la parte societaria y manejo de información financiera, esta cumpliendo con lo estipulado en las normativas emitidas por la Superintendencia de Compañías en lo que respecta la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera y se encuentra al día con la entrega de documentación a los organismos de control.

La compañía, a mantenido un aumento progresivo de su utilidad en los últimos años; con respecto al período anterior esta aumento en USD 12.408,40 (Diez y siete mil cuatrocientos ocho Dólares de los Estados Unidos de América con Cuarenta y cuatro centavos); siendo este un aumento del 32.70% incluyendo impuestos y participaciones laborales de ley.

En el estado de cambios de patrimonio, refleja que la compañía mantiene sus utilidades retenidas; no han realizado ningún aumento de capital, dando como patrimonio general de la compañía un valor de USD 162.578,21 (Ciento

# taxes & accounting

## asesoría contable tributaria

sesenta y dos mil quinientos setenta y ocho Dólares de los Estados Unidos de América con veinte y un centavos), según como se detalla a continuación:

**PROVEMOVIL S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO**  
**PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	CAPITAL PAGADO	PRIMA EN EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010</b>	5,339.28	-	3,373.64	3,131.99	80,103.71	91,948.62
Cambio en Políticas de Contabilidad	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO RE ESTRUCTURADO</b>	<b>5,339.28</b>	-	<b>3,373.64</b>	<b>3,131.99</b>	<b>80,103.71</b>	<b>91,948.62</b>
Utilidad Neta del Período	-	-	-	-	70,629.59	70,629.59
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Apropiación Para Reservas	-	-	-	-	-	-
Emisión de capital acciones	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>5,339.28</b>	-	<b>3,373.64</b>	<b>3,131.99</b>	<b>150,733.30</b>	<b>162,578.21</b>

El aumento significativo de las utilidades de la compañía se ha reflejado en el Patrimonio; ya que la política de la compañía hasta el momento es mantener sus utilidades retenidas; dando así un aumento del 77% con respecto al período anterior.

Quito, 30 de marzo del 2012

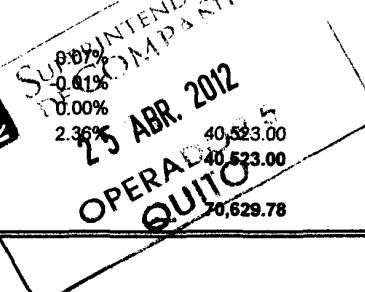
  
Andrés Contreras Mora  
COMISARIO -



**taxes & accounting**  
asesoria contable tributaria

**PROVEMOVIL S.A.**  
**REVISION ANALITICA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

CUENTA DE BALANCE	SALDO AL 31/12/2009	REV VERTICAL	SALDO AL 31/12/2010	REV VERTICAL	SALDO AL 31/12/2011	REV VERTICAL
<b>ACTIVOS</b>						
Efectivo y equivalente de efectivo	23,166.00	2.47%	2,426.06	0.71%	4,407.48	0.59%
Inversiones	206,495.91	21.98%	3,693.01	1.09%		0.00%
Cuentas por cobrar netas	214,290.22	22.81%	13,573.08	4.00%	17,409.98	2.31%
Inventoryos		0.00%		0.00%		0.00%
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	195,355.08	20.80%	269,406.21	79.32%	690,517.80	91.75%
Propiedad, plantas e equipo, neto	300,051.47	31.94%	50,567.54	14.89%	40,291.08	5.35%
Cuentas por cobrar largo plazo		0.00%		0.00%		0.00%
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>939,358.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>339,665.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>752,626.34</b>	<b>100.00%</b>
<b>PASIVOS</b>						
Sobregiros Bancarios	348,610.26	37.04%	84,101.18	17.19%	132,539.46	17.61%
Obligaciones bancarias		0.00%		0.00%	2,893.49	0.38%
Cuentas por pagar proveedores	496,711.48	52.77%	110,489.67	22.58%	302,177.83	40.15%
Participación trabajadores		0.00%	13,968.17	2.85%	15,087.59	2.00%
Impuesto a la renta		0.00%	7,983.17	1.63%	14,866.78	1.98%
Gastos acumulados y otras cuentas po pagar	35,201.84	3.74%	212,160.81	43.35%	122,482.99	16.27%
Deuda a largo plazo		0.00%		0.00%		0.00%
Reserva overhaul		0.00%		0.00%		0.00%
Provisión para jubilación e indemnizaciones		0.00%		0.00%		0.00%
Capital social	5,339.28	0.57%	5,339.28	1.09%	800.00	0.11%
Reserva legal	3,373.64	0.36%	3,373.64	0.69%	3,373.64	0.45%
Aporte a Futura Capitalización		0.00%		0.00%	4,539.28	0.60%
Reserva de capital	3,131.99	0.33%	3,131.99	0.64%	3,131.99	0.42%
Resultados Acumulados	48,833.91	5.19%	48,833.91	9.98%	150,733.29	20.03%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>941,202.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>489,381.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>752,626.34</b>	<b>100.00%</b>
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>						
Ventas netas	586,150.40	100.00%	663,784.92	100.00%	761,067.41	100.00%
Costo de ventas		0.00%		0.00%	4,910.71	0.65%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>586,150.40</b>		<b>663,784.92</b>		<b>756,156.70</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>						
Gastos de ventas	272,028.14	46.41%	275,689.16	41.53%	109,808.42	14.43%
Gastos de administración	288,188.44	49.17%	350,941.27	52.87%	535,195.50	70.32%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>560,216.58</b>		<b>626,630.43</b>		<b>645,003.92</b>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>25,933.82</b>	<b>0.0442</b>	<b>37,154.49</b>	<b>0.0560</b>	<b>111,152.78</b>	
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS):</b>						
Utilidad en activos fijos		0.00%	446.43	0.07%		0.00%
Gastos financieros netos		0.00% -	68.28	-0.11%		0.00%
Comisiones netas		0.00%		0.00%		0.00%
Otros ingresos (gastos) netos	- 1,153.53	-0.20%	15,680.00	2.36%	40,523.00	5.32%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>	<b>- 1,153.53</b>		<b>16,066.47</b>		<b>40,523.00</b>	
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA NETA</b>	<b>24,780.29</b>		<b>53,221.14</b>		<b>100,629.78</b>	



✓