

CÓMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A.
PROVECSA

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA

Introducción:

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA** al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución del patrimonio de los Accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad del Contador:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar los estados financieros basada en nuestra contabilidad. Efectuamos nuestra contabilidad de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
-

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

ACTIVOS CORRIENTES		
BANCO PICHINCHA	4	\$ 10.470,63
BANCO PACIFICO	5	\$ 20,33
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	6	\$ 25.535,79
CREDITO TRIBUTARIO EN EL IVA	7	\$ 538,33
IMPUESTO RETENIDO	8	\$ 1676,16
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE		\$ 38.241,24
ACTIVOS FIJOS		
MUEBLES Y ENSERES	9	\$ 9.830,42
EQUIPO DE COMPUTACION	9	\$ 1.098,48
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	9	\$ (5.815,63)
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		\$ 5.113,27
ACTIVOS DIFERIDOS		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	10	\$ 4.710,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE DIFERIDOS	10	\$ (4.710,00)
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS		\$ -
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 43.354,41
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	11	\$ 29.163,79
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	12	\$ 24,33
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	13	\$ 244,10
VACACIONES POR PAGAR	14	\$ 146,04
PROVISIONES POR PAGAR AL SRI	15	\$ 230,89
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	16	\$ 1.759,20
OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	17	\$ 7.625,74
PARTICIPACION A TRABAJADORES	18	\$ 767,94
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 39.962,03

PATRIMONIO		
PATRIMONIO NETO	19	\$ 800,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20	\$ 2.592,48
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>\$ 3.392,48</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 43.354,41</u>

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECAESTADOS DE RESULTADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>
INGRESOS		2012
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		\$ 150.373,35
TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$150.373,35
GANANCIA BRUTA		\$ 40.766,82
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		\$ 35.647,20
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 5.119,62

Ver notas a los estados financieros

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Capital Social		Reservas		Resultados		Total Patrimonio
	Legal	Revalorización NIIF	Revalorización NIIF	Resultado Acumulado Adopción NIIF	Del ejercicio anterior	Del ejercicio actual	
Saldos a diciembre 31 del 2010	900	0	0	0	0	2.592,48	864,00
Ajustes NIIF			0	0	0	0	0
Transferencia a Resultados Acumulados					0	0	0
Utilidad neta del ejercicio (Nota 19)						0	0
Saldos a diciembre 31 del 2012	800	0	0	0	0	2.592,48	864,00

(US dólares)

Ver notas a los estados financieros

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**

	(US dólares)
	2012
DISMINUCIÓN NETA	- 3.249,39
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	- 3.249,39
CLASE DE COBRO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	25.535,79
OTROS COBROS X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	378,61
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-3.249,39</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	10.490,96

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL

La compañía COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA Fue constituida el 18 de Julio del 1997, para realizar actividades para la fabricación de maquinarias y equipos para la industria de alimentos.

Al término del 31 de Diciembre del 2012 la compañía aún se encuentra operando

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA al 31 de diciembre del 2012, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 9 de Enero del 2012 y 15 de Marzo 2012, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras**, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECA, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Las normas contables aplicadas por la Compañía fueron las siguientes:

- NIC No. 1: Presentación de estados financieros
- NIC No. 7: Estado de flujos de efectivo
- NIC No. 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NIC No. 12: Impuesto sobre las ganancias
- NIC No. 16: Propiedad, planta y equipo
- NIC No. 19: Beneficios a los empleados
- NIC No. 24: Información a revelar sobre partes relacionadas

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

	2012
	(Dólares)
Banco Pichincha	\$ 10.470,63
Banco Pacífico	<u>\$ 20,33</u>
TOTAL	\$ 10.490,96

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en el Banco Pichincha por \$ 10.470,63 y en el banco Pacífico por \$ 20,33 respectivamente.

6.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2012
Cuentas Por Cobrar Clientes	\$ 25.535,79

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Cuentas por cobrar por \$ 25.535,79 respectivamente.

7. CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL IVA

	2012
Crédito Tributario En El IVA	\$ 538,33

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Crédito Tributario en el IVA por \$538,00 respectivamente.

8. IMPUESTO RETENIDO

	2012
Impuesto Retenido	\$ 1676,16

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Impuesto Retenido por \$1.676,16 respectivamente.

9. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012
Muebles Y Enseres	\$ 9.830,42
Equipo De Computación	\$ 1.098,48
Depreciación Acumulada De Vehiculos	\$ (5.815,63)
Total De Activos Fijos	<u>\$ 5.113,27</u>

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Activos Fijos por \$5.113,27 respectivamente.

10. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012
Otros Activos Diferidos	\$ 4.710,00
Amortización Acumulada De Diferidos	\$ (4.710,00)
Total De Activos Diferidos	\$ -

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en otros activos diferidos por \$0,00 quedando la cuenta saldada al final del periodo respectivamente.

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2012
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 29.163,79

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en cuentas por pagar por \$29.163 respectivamente.

12. DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

	2012
Décimo tercer sueldo por Pagar	\$ 24,33

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en décimo tercer sueldo por pagar por \$24,33 respectivamente.

13. DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

	2012
Décimo cuarto sueldo por pagar	\$ 244,10

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en décimo cuarto sueldo por pagar por \$244,10 respectivamente.

14. VACACIONES POR PAGAR**2012**

Vacaciones Por Pagar \$ 146,04

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Vacaciones por pagar por \$146,04 respectivamente.

15. PROVISIONES POR PAGAR AL SRI**2012**

Provisiones Por Pagar al Sri \$ 230,89

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Provisiones por Pagar al Sri por \$230,89 respectivamente.

16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**2012**

Impuesto a la Renta Por Pagar \$ 1.759,20

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Impuesto a la Renta por Pagar por \$1.759,20 respectivamente.

17. OBLIGACIONES CON EL IEISS POR PAGAR**2012**

Obligaciones con el IEISS por Pagar \$ 7.625,74

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Obligaciones con el IEISS por Pagar por \$7.625,74 respectivamente.

18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

	2012
Participación a trabajadores	\$ 767,94

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en Participación a trabajadores por \$767,94 respectivamente.

19. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

1) El capital social consiste actualmente en 800.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO DE PARTICIPACIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACION	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
Montece Camposano Martha Esther	20	\$ 1,00	\$ 20	2.5 %
Zarasti Lozano Carlos Alberto	780	\$ 1,00	\$ 780	97.5 %
TOTAL	800		\$800.00	100.00%

20. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012
Utilidad Del Ejercicio	\$ 2592.48

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad Operacional	5119.62
(-) 15% Participación A Trabajadores	767.94
Utilidad O Perdida Del Ejercicio	4351.68
Gastos No Deducibles	3297.00
Amortización De Perdida	-
(-) 23% Impuesto A La Renta	1759.20
Ganancia	2592.48
Anticipo Del Impuesto A La Renta 2012	-
Impuesto Retenido	1676.16
TOTAL A PAGAR DE IMPUESTO A LA RENTA	83.04

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 01 de Enero del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 01 de marzo de 2013.

Carlos Zarasti Lozano
 ZARASTI LOZANO CARLOS ALBERTO
 REPRESENTANTE LEGAL

Carolina Moyano Rubio Lisset
 MOYANO RUBIO LISSET CAROLINA
 CONTADORA