

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A.  
PROVECSA.

---

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

---

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A la Junta General de Socios de

**COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECSA.**

#### Introducción:

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECSA.** al 31 de diciembre del 2013, 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. PROVECSA.** 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. PROVECSA.

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS		PASIVOS	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
BANCO PICHINCHA	\$ 3,084,62	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	\$ 21,347,99
BANCO PACIFICO	\$ 47,46	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 32,000,00
ANTICIPO A IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3,098,74
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ -	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 121,59
INVENTARIO DE MERCADERIA	\$ 36,004,32	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	\$ 954,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 32,250,00	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	\$ 60,79
CREDITO TRIBUTARIO EN EL IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	VACACIONES POR PAGAR	\$ 3,010,26
CREDITO TRIBUTARIO EN EL IVA	\$ -	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 358,16
IMPUESTO RETENIDO	\$ 2,932,63	PROVISIONES POR PAGAR AL SRI	\$ 2,231,27
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE</b>	<b>\$ 74,319,03</b>	OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	\$ 2,032,52
		PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 65,215,32
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 65,215,32</b>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 9,830,42	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	\$ -
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ -	OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	\$ -
VEHICULO	\$ -		\$ -
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 1,098,48		\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	\$ (6,798,67)	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 65,215,32</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$ 4,130,23</b>		
		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 65,215,32</b>
		<b>PATRIMONIO</b>	
		PATRIMONIO NETO	\$ 800,00

<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
GASTOS DE CONSTITUCION	\$ -	\$ 2,592,48
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	\$ -
AMORTIZACION ACUMULADA DE DIFERIDOS	\$ -	\$ 9,841,46
<b>TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,233,94</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 78,449,26</b>	<b>\$ 78,449,26</b>
	<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 78,449,26</b>

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECSA.

ESTADOS DE RESULTADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u> <u>(US dólares)</u>
<b>INGRESOS</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	<u>294.495,93</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>294.495,93</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>50.359,21</b>
<b>COSTOS -GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>280.931,87</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>13.550,14</b>
PARTICIPACION A EMPLEADOS	(2.034,61)
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>2.165,36</u>
SALDO A LIQUIDARSE AÑO ANTERIOR	<u>(1.676,16)</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>9.853,29</b>

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30601	30602	30603	30701	30702	
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800	2392,48					0
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							<b>3.392,48</b>
Aumento (disminución) de capital social							0
Aportes para futuras capitalizaciones							0
Prima por emisión primaria de acciones							0
Dividendos							0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							0
Cros cambios (detalle)							0
<b>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</b>					9.841,56		<b>9.841,96</b>

COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECSA.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

	(US dólares)
	<b>2013</b>
INCREMENTO NETO	8.869,49
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	2.775,61
CLASE DE COBRO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	32.250,00
CLASE DE PAGO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	-23.380,51
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>8.869,49</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del año	10.490,96
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3.132,08

**COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECSA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****1. INFORMACION GENERAL**

La compañía **COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECSA.** Fue constituida el 18 de Julio de 1997, para realizar actividades de venta al por mayor de equipos de seguridad.

Al término del 31 de Diciembre del 2013 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 2013 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2014, 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 2013.

Los estados financieros de COMERCIAL PROVEEDORES ECUATORIANOS S.A. PROVECSA. al 31 de diciembre del 2013, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 20 de Enero del 2014 y 30 de Marzo 2014, 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).

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. PROVECSA., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. 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.

### 2.4 Propiedades y equipos

#### 2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

#### 2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### 2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>ITEM</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3

## **2.5 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **2.5.1 Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### **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 los que la compensación sea requerida 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. 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.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

	<b>2013</b>
Banco Pichincha	3.084,62
Banco Pacífico	<u>47,46</u>
Total	3.132,08

Al 31 de diciembre del 2013, no se tuvo movimiento de caja chica, el efectivo solo representan importes en el Banco Pichincha y Pacífico por \$ 3.132,08 respectivamente.

#### 5. INVENTARIO DE MERCADERÍA

Un resumen de Inventario de Mercadería es como sigue:

	<b>2013</b>
Inventario de Mercadería	<u>36.004,32</u>
Total	36.004,32

Al 31 de diciembre del 2013, representan inventario de mercadería por \$36.004,32

#### 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>32.250,00</u>
Total	32.250,00

Al 31 de diciembre del 2013, representan cuentas por cobrar a varios clientes un total de de \$32.250,00

**7. IMPUESTO RETENIDO**

Al 31 de Diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
Impuesto Retenido	<u>2.932,63</u>
Total	<b>2.932,63</b>

Corresponde a Retenciones en la Fuente a favor del 2013 tiene un total de \$2.932,63

**8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
Muebles y Enseres	9.830,42
Equipos de Computación	1.098,48
(-) Depreciación Acumulada	<u>(6.798,67)</u>
Total	4.130,23

Al 31 de diciembre del 2013, representan saldos en propiedad, planta y equipo por \$4.130,23

**9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
Cuentas Por Pagar Proveedores	<u>21.347,99</u>
Total	21.347,99

Al 31 de diciembre del 2013, representan cuentas por pagar Proveedores por \$21.347,99

**10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
Otras Cuentas Por Pagar	<u>32.000,00</u>
Total	32.000,00

Al 31 de diciembre del 2013, representan otras cuentas por pagar un total de \$32.000,00

**11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
Cuentas Por Pagar Accionista	<u>3.098,74</u>
Total	3.098,74

Al 31 de diciembre del 2013, representan cuentas por pagar Accionistas por \$3.098,74

**12. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
Décimo Cuarto Sueldo	121,59
Décimo Tercer Sueldo	954,00
Vacaciones	<u>60,79</u>
Total	1.136,38

Al 31 de diciembre del 2013, representan beneficios a empleados por \$1.136,38

**13. IMPUESTOS POR PAGAR Y PARTICIPACIONES**

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera

	<b>2013</b>
Impuesto a la renta Por Pagar	3.010,26
Participación Trabajadores	<u>2.032,52</u>
Total	5.042,78

Al 31 de diciembre del 2013, representan impuestos por pagar y participaciones a trabajadores por \$5.042,78

**14. PROVISIONES POR PAGAR AL SRI**

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera

	<b>2013</b>
Provisiones por Pagar al SRI	<u>358,16</u>
Total	358,16

Al 31 de diciembre del 2013, representan provisiones por pagar al SRI por \$358,16

**15. OBLIGACIONES CON EL IEES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera

	<b>2013</b>
Obligaciones con el IEES por Pagar	<u>2.231,27</u>
Total	2.231,27

Al 31 de diciembre del 2013, representan obligaciones con el IEES por pagar de \$2.231,27

**16. 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	\$ 20.00	2,5%
ZARASTI LOZANO CARLOS	780	\$ 1,00	\$ 780.00	97,50%
TOTAL	800		\$800.00	100.00%

**15. IMPUESTO A LA RENTA:**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22 % sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación al 31 de diciembre del 2013 entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, se detalla a continuación:

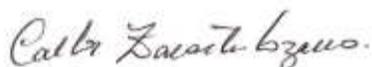
	<b>31 de Diciembre del 2013</b>
Utilidad contable del ejercicio	\$ 13.550,14
Participación Trabajadores	(2.032,52)
Gastos no deducibles	2.165,36
Incremento empleados nuevos (No aplica)	(0.00)
Incremento empleados discapacitados	(0.00)
Utilidad gravable	13.682,98
22% Impuesto a la Renta	3.010,26
Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(0.00)
Impcto. a la Rta. Mayor que anticipo	(3.010,26)
Saldo anticipo pendiente de pago	(0.00)
Ret. Fte realizadas en ejercicio fiscal	(2.932,63)
Crédito tributario años anteriores	(0)
<b>Valor a Pagar</b>	<b>\$ <u>77,63</u></b>
<b>Anticipo para próximo año</b>	<b>\$ 1.935,08</b>

**16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y el 20 de Enero del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el de 30 marzo de 2014.

  
Carlos Zarastl Lozano  
GERENTE GENERAL

  
Jisset Moyano Rubio  
CONTADORA