

GRUPO PROVI C.A. GRUPOVICA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

GRUPO PROVI C.A. GRUPOVICA  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujo de efectivo	8
Conciliación de Estado Flujo de Efectivo	9
Conc. Entre la Ganancia (Perdida) Neta y los flujos de Operación	10
Notas a los Estados Financieros	11– 18

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (Pequeña y Mediana Industria)
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

GRUPO PROVI C.A. GRUPOVICA

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de GRUPO PROVI C.A. GRUPOVICA (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GRUPO PROVI C.A GRUPOVICA al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES..

Guayaquil, 30 de Mayo del 2013



CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez  
Auditor Externo  
RNAE No. 2-520

GRUPO PROVI C.A GRUPOVICA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011  
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	147,378.18	37,789.34
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	2,006,744.88	1,390,972.93
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE (NOTA 5)	137,508.13	111,481.00
INVENTARIOS (NOTA 6)	508,417.60	326,543.32
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>2,800,048.79</u></b>	<b><u>1,866,786.59</u></b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 7)	86,570.52	86,570.52
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-64,429.59	-58,242.27
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b><u>22,140.93</u></b>	<b><u>28,328.25</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>2,822,189.72</u></b>	<b><u>1,895,114.84</u></b>
<b>PASIVO</b>		
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 8)	1,332,132.00	815,767.49
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NOTA 9)	4,032.24	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 10)	225,571.39	156,088.08
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1,561,735.63</u></b>	<b><u>971,855.57</u></b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO (NOTA 11)	477,866.33	477,866.33
ANTICIPO A CLIENTES (NOTA 12)	21,169.70	60,716.78
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>499,036.03</u></b>	<b><u>538,583.11</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>2,060,771.66</u></b>	<b><u>1,510,438.68</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 13)	103,410.00	800.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	102,610.00
RESERVA LEGAL (NOTA 14)	7,682.46	7,682.46
OTRAS RESERVAS	280.20	280.20
RESULTADOS ACUMULADOS	273,303.50	66,580.33
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 15)	376,741.90	206,723.17
	<b><u>761,418.06</u></b>	<b><u>384,676.16</u></b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b><u>2,822,189.72</u></b>	<b><u>1,895,114.84</u></b>

GRUPO PROVI C.A GRUPOVICA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011  
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS NETOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas Netas Locales 12%	US\$	4,839,329.60	3,991,652.42
Ventas Netas Locales 0%		0.00	36.27
Rendimientos Financieros		8,565.44	1,936.01
Ingresos Exentos		9,738.77	16,679.95
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>4,857,633.81</b>	<b>4,010,304.65</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>3,654,186.54</b>	<b>2,982,293.61</b>
<b>UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS</b>		<b>1,203,447.27</b>	<b>1,028,011.04</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS		448,233.98	686,026.96
GASTOS DE VENTAS		167,717.87	6,921.07
GASTOS FINANCIEROS		1,121.39	2,394.27
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>617,073.24</b>	<b>695,342.30</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>586,374.03</b>	<b>332,668.74</b>
15% TRABAJADORES		87,956.10	49,900.31
23% IMPUESTO A LA RENTA		121,676.03	76,045.26
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>376,741.90</b>	<b>206,723.17</b>

## GRUPO PROVI C.A GRUPOVICA

## Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO
<u>2011 NIF</u>						
Saldo al 31 de Enero del 2010	800.00		7,682.46	280.20	149,694.40	102,605.03
Movimiento en Cuentas Patrimoniales					-83,114.07	-102,605.03
Aumento Aporte Futura Capitalización		102,610.00				
Utilidad Neta del Ejercicio actual						206,723.17
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2011	800.00	102,610.00	7,682.46	280.20	66,580.33	206,723.17
<u>2012 NIF</u>						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales	102,610.00				206,723.17	-206,723.17
Aumento Aporte Futura Capitalización		-102,610.00				
Utilidad Neta del Ejercicio actual						376,741.90
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	103,410.00	-102,610.00	7,682.46	280.20	273,303.50	376,741.90

GRUPO PROVI C.A GRUPOVICA  
 Estado de Flujo de Efectivo  
 por el año terminado al 31 de Diciembre de 2012  
 (expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	<u>2012</u>
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 586,374.03
Depreciaciones	6,187.32
Ajustes por Provisión	9,768.27
 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-615,771.95
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	-26,027.13
- Aumento y/o disminución en Inventarios	-181,874.28
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	321,613.15
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	44,834.27
- Aumento y/o disminución en Obligación con Instituciones Financieras	4,032.24
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	<u>149,135.92</u>
 EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento por adquisición de P.P.E	<u>0.00</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	0.00
 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	
- Aumento(Disminución) en Anticipo a Clientes	<u>-39,547.08</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-39,547.08</u>
 Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	<u>109,588.84</u>
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>37,789.34</u>
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u>147,378.18</u>

GRUPO PROVI C.A GRUPOVICA  
 Conciliacion de Estado de Flujo de Efectivo  
 por el año terminado al 31 de Diciembre de 2012  
 (expresado en dólares)

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<u>109,588.84</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>304,003.99</u>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b><u>4,212,508.36</u></b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,212,508.36
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b><u>-3,813,623.98</u></b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3,813,623.98
Intereses recibidos	8,565.44
Otras entradas (salidas) de efectivo	-103,445.83
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>-28,527.29</u></b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	-28,527.29
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b><u>-165,887.86</u></b>
Pagos de préstamos	-165,887.86
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>109,588.84</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>37,789.34</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>147,378.18</b>

## GRUPO PROVI C.A. GRUPOVICA

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los flujos de Operación. por el año terminado al 31 de Diciembre de 2012

(expresado en dólares)

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>0.00</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b><u>15,955.59</u></b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6,187.32
Ajustes por gastos en provisiones	9,768.27
	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b><u>298,325.63</u></b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-597,012.93
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-28,895.00
(Incremento) disminución en inventarios	-181,874.28
(Incremento) disminución en otros activos	-26,027.13
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	678,476.63
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-39,547.08
Incremento (disminución) en otros pasivos	-103,445.84
	<b><u>282,370.04</u></b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	

