

**PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DEL  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 E INFORMACION  
COMPARATIVA DEL AÑO 2018**

## **PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 E INFORMACION COMPARATIVA DEL AÑO 2018.**

---

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe del auditor independiente	1-4
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de evolución del patrimonio de los socios	8
Estados de flujos de efectivo	9-10

Las notas a los Estados Financieros, Movimiento Patrimonial de los Socios, Estado de Flujo de Efectivo y Conciliación del Estado de Flujo de Efectivo del ejercicio económico 2019, de la Compañía **PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**, fueron elaborados y proporcionados por la Administración.

Sección 1. Información general

Sección 2. Políticas contables significativas

Sección 3. Información sobre las partidas de los Estados Financieros

## **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

A los señores socios de  
**PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros de **PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### **Fundamentos de la Opinión**

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo 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.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

### **Asunto de énfasis**

Sin calificar mi opinión informo que, tal como se menciona en la nota de eventos subsecuentes, el Ministerio de Salud Pública bajo las consideraciones “Que **el día miércoles 11 de marzo de 2020**, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas”; y, “Que, mediante “INFORME TÉCNICO PARA DECLARATORIA DE EMERGENCIA COVID - 19” de fecha 11 de marzo de 2020, aprobado por los Viceministros de Gobernanza y Vigilancia de la Salud Pública y Atención Integral en Salud, remitieron a la Máxima Autoridad del Ministerio de Salud Pública el estado actual del Coronavirus COVID-19 en el Ecuador, sugiriendo la “declaratoria de emergencia sanitaria al Sistema Nacional de Salud (...)”; emite la “declaración del estado de emergencia sanitaria en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, en los servicios de laboratorio, unidades de epidemiología y control, ambulancias aéreas, servicios de médicos y paramédicos, hospitalización y consulta externa por la inminente posibilidad del efecto provocado por el coronavirus covid-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población;”

Así mismo, en concordancia, mediante decretos ejecutivos Nos. 1017 y 1052 de fechas 16 de marzo de 2020 y 15 de mayo de 2020, se declara “el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador.”

La declaratoria de emergencia y políticas adoptadas a nivel gubernamental, incluyen restricciones a la movilidad de personas y vehículos, suspensión de jornadas laborales presenciales del sector público, restricciones en la operación de cierto tipo de comercios y otras medidas que buscan contener la propagación del virus.

Desconozco los posibles efectos que las situaciones descritas anteriormente, tendrían sobre los estados financieros adjuntos, y sobre la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en funcionamiento.

Las notas a los Estados Financieros, Movimiento Patrimonial de los Socios, Estado de Flujo de Efectivo y Conciliación del Estado de Flujo de Efectivo del ejercicio económico 2019, de la Compañía **PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**, fueron elaborados y proporcionados por la Administración.

### **Otras Cuestiones**

Los estados financieros de **PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por mí. Mi informe con fecha 15 de marzo de 2019 contiene una opinión con salvedades.

### **Responsabilidad de la administración y de los encargados de la entidad con respecto a los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonables de estos estados financieros de conformidad con Normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y del Control Interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de

seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan.

Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ Identifico y valoro los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, se diseñan y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas manifestándose intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- ✓ Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- ✓ Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la Administración.
- ✓ Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con errores o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llego a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estoy obligado a llamar la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- ✓ Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación contable.

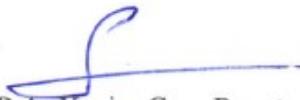
Me comunico con los responsables de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el monto de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

También proporciono a los responsables de la Compañía una declaración de que he cumplido con los requisitos éticos relevantes en relación con la independencia y he comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a mi independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Compañía, determino las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describo esos asuntos en el informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determino que un asunto no se debería comunicar en el informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

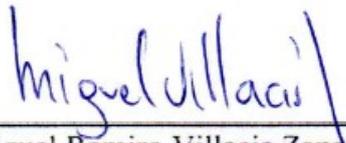
Por separado emitimos las opiniones sobre el cumplimiento por parte de **PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**, de su Información Suplementaria, de sus Obligaciones Tributarias en el Informe de Cumplimiento Tributario ante el Servicio de Rentas Internas-SRI.

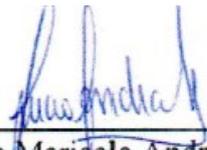


C.P.A. Xavier Cruz Puente  
SC-RNAE No. 474  
28 de mayo de 2020  
Quito, Ecuador

**PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	13.887,85	6.451,97
Activos Financieros	5	294.808,04	548.316,66
Mercadería de compra venta	6	398.497,25	249.691,71
Impuestos anticipados	7	18.552,26	33.557,87
Pagos anticipados	5	4.093,74	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	5	<u>1.987,23</u>	<u>1.987,23</u>
<b>Total Activo Corriente:</b>		<b><u>731.826,37</u></b>	<b><u>840.005,44</u></b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>8</b>	<b><u>43.047,92</u></b>	<b><u>25.876,88</u></b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>9</b>	<b><u>1.677,38</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>776.551,67</u></b>	<b><u>865.882,32</u></b>

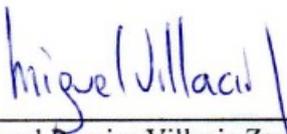
  
Miguel Ramiro Villacis Zapata  
GERENTE GENERAL

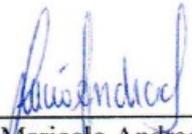
  
Lucia Maricela Andrade  
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Préstamos bancarios	10	117.331,38	44.225,95
Proveedores por Pagar	10	327.751,32	317.455,04
Otras Cuentas por Pagar	10	50.000,00	8.804,15
Participación empleados	12	7.049,09	13.326,40
Impuesto a la renta	11	16.427,93	18.879,06
Obligaciones con el fisco / Iess	11	15.653,18	38.328,52
Beneficios Sociales	12	<u>1.851,48</u>	<u>28.110,79</u>
<b>Total Pasivo Corriente:</b>		<b><u>536.064,38</u></b>	<b><u>469.129,91</u></b>
<b>PRESTAMOS BANCARIOS</b>	<b>10</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>87.316,49</u></b>
<b>CXP Y OTRAS CXP</b>	<b>10</b>	<b><u>5.067,43</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>PROV. BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>13</b>	<b><u>27.250,59</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>568.382,40</u></b>	<b><u>556.446,40</u></b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u></b>			
Capital Suscrito	14	8.000,00	8.000,00
Reserva legal	14	15.389,95	15.389,95
Otros resultados integrales	14	-21.211,83	0,00
Utilidades de años anteriores	14	194.741,86	229.408,78
Utilidad neta		<u>11.248,89</u>	<u>56.637,19</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>208.168,87</u></b>	<b><u>309.435,92</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>776.551,67</u></b>	<b><u>865.882,32</u></b>

  
 Miguel Ramiro Villacis Zapata  
 GERENTE GENERAL

  
 Lucia Maricela Andrade  
 CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
<b>INGRESOS:</b>			
Ventas netas	15	1.616.610,13	2.039.157,42
Ingresos no operacionales	19	<u>6.604,62</u>	<u>160,83</u>
Venta de Activos Fijos			
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>1.623.214,75</u></b>	<b><u>2.039.318,25</u></b>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>			
Costo de ventas	16	869.663,71	1.195.582,29
Gastos de venta y administración	17	684.483,38	743.397,82
Gastos Financieros	17	<u>22.073,76</u>	<u>11.495,49</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b><u>1.576.220,85</u></b>	<b><u>1.950.475,60</u></b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>46.993,90</u></b>	<b><u>88.842,65</u></b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	20	-7.049,09	-13.326,40
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	20	-30.373,30	-18.879,06
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	20	1.677,38	0,00
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>11.248,89</b>	<b>56.637,19</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Pérdidas actuariales		<b><u>-21.211,83</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b><u>-9.962,94</u></b>	<b><u>56.913,62</u></b>

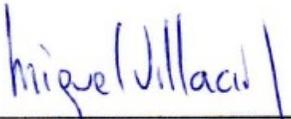
  
 Miguel Ramiro Villacis Zapata  
 GERENTE GENERAL

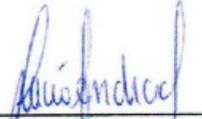
  
 Lucia Maricela Andrade  
 CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<b>Capital</b>	<b>Reserva</b>	<b>Otros</b>	<b>Utilidades</b>	<b>Utilidad</b>	
	<b><u>Suscrito</u></b>	<b><u>Legal</u></b>	<b><u>Resultados</u></b>	<b><u>de años ant.</u></b>	<b><u>del ejercicio</u></b>	<b><u>Total</u></b>
			<b><u>Integrales</u></b>			
Saldos al 31 de diciembre del 2017	8.000,00	13.048,88	0,00	207.428,48	47.714,07	276.191,43
Reserva Legal 2017		2.341,07			-2.341,07	0,00
Transferencia a utilid.años anteriores				45.373,00	-45.373,00	0,00
Ajuste				-23.392,70		-23.392,70
Utilidad Neta					56.637,19	56.637,19
<hr/>						
Saldos al 31 de diciembre del 2018	8.000,00	15.389,95	0,00	229.408,78	56.637,19	309.435,92
Transferencia a utilid.años anteriores				56.637,19	-56.637,19	0,00
Dividendos pagados				-90.495,07		-90.495,07
Ajuste				-809,04		-809,04
Pérdida integral			-21.111,83			-21.111,83
Utilidad Neta					11.248,89	11.248,89
<hr/>						
Saldos al 31 de diciembre del 2019	8.000,00	15.389,95	-21.111,83	194.741,86	11.248,89	208.168,87

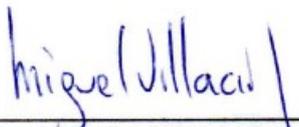
  
 Miguel Ramiro Villacis Zapata  
**GERENTE GENERAL**

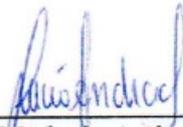
  
 Lucia Maricela Andrade  
**CONTADORA GENERAL**

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
<b><u>FLUJOS DE CAJA.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>			
Efectivo recibido de clientes		1.886.924,27	1.967.719,53
Efectivo pagado a proveedores y empleados		<u>-1.774.945,11</u>	<u>-1.951.787,88</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<b><u>111.979,16</u></b>	<b><u>15.931,65</u></b>
<b><u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>			
Adiciones de PPE	8	-25.766,14	-9.921,25
Dividendos pagados		-90.495,07	0,00
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		<u>-21.211,83</u>	<u>0,00</u>
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>		<b><u>--137.473,04</u></b>	<b><u>-9.921,25</u></b>
<b><u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>			
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		0,00	-13.243,59
Aumento/Disminución préstamos bancarios L/P		<u>32.929,76</u>	<u>10.422,10</u>
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento</b>		<b><u>32.929,76</u></b>	<b><u>-2.821,49</u></b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:</b>			
Aumento del efectivo		7.435,88	3.188,91
Saldo del efectivo al inicio del año		6.451,97	3.263,06
Sado del efectivo al final del año		<u>13.887,85</u>	<u>6.451,97</u>

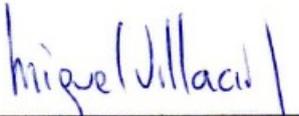
  
 Miguel Ramiro Villacis Zapata  
**GERENTE GENERAL**

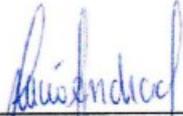
  
 Lucia Maricela Andrade  
**CONTADORA GENERAL**

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**PRODUBEL COSMETICA COMERCIAL CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PE/IRC		<u>46.993,90</u>	<u>88.842,65</u>
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Depreciación		8.595,10	7.118,67
Provisión Incobrables		2.807,46	5.547,39
Otros ajustes		<u>7.987,09</u>	<u>32.205,46</u>
		<u>19.389,65</u>	<u>44.871,52</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar		264.750,16	-103.804,18
Anticipo Proveedores		-4.093,74	-1.987,23
Inventarios		-148.805,64	171.489,66
Cuentas por pagar		<u>-66.255,17</u>	<u>-183.480,77</u>
		<u>45.595,61</u>	<u>-117.782,52</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>111.979,16</u></b>	<b><u>15.931,65</u></b>

  
 Miguel Ramiro Villacis Zapata  
 GERENTE GENERAL

  
 Lucia Maricela Andrade  
 CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.