

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda.:

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda. que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados del resultado global, de cambios en las ganancias acumuladas y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en la sección *Fundamento de la opinión calificada* siguiente, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda. a 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en las ganancias y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Fundamento de la opinión calificada

A la fecha de nuestra auditoría, Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda. no dispone de la documentación que respalda anticipos entregados a proveedores por US\$347 mil, por lo que no nos fue factible satisfacernos de la razonabilidad de este saldo.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros*.

Somos independientes de Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda. de conformidad con los requerimientos de ética aplicable a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos que los estados financieros correspondientes al año que terminó el 31 de diciembre de 2018 no han sido auditados.

 (593 2) 323 8461

 info@santamaria-asociados.com

 MOKAI Business Center - Oficina 601 - Paul Rivet E30-54 y Av. República

 www.santamaria-asociados.com

Responsabilidades de la gerencia en relación con los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y de control que la gerencia considere necesario para la preparación de estados financieros libres de incorrección significativa, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda. para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene intención de liquidar Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda. o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista.

La gerencia es responsable de la supervisión del reporte de la información financiera de Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda..

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección significativa, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección significativa cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. En el anexo de este informe detallamos otras características de las auditorías efectuadas.

Responsabilidad especial de los auditores

Conforme a disposiciones locales, emitimos por separado un informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de Mega Proveedores Proveabastos Cía. Ltda..

Quito, julio 24, 2020

s a n t a m a r i a & a s o c i a d o s
Registro No.SC-RNAE-608

Rabindranat Santamaría
Registro No.27634 CCP

Digitally signed by RABINDRANAT FABRICIO SANTAMARIA CORAL
Date: 2020.07.31 14:24:05 COT
Location: Quito

 (593 2) 323 8461

 info@santamaria-asociados.com

 MOKAI Business Center - Oficina 601 - Paul Rivet E30-54 y Av. República

 www.santamaria-asociados.com

Anexo: Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección significativa en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control.
- Obtenemos conocimiento del control relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Evaluamos lo adecuado de la utilización, por la gerencia, del principio de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a la gerencia de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los procedimientos planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control que identificamos en el transcurso de la auditoría.