

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Empresa **LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Empresa **LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA 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 del informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

• **INDEPENDENCIA**

Soy independiente de **LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos 

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración de la Empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la administración de la empresa **LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.**, en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2018 de **LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 27 de mayo de 2019



C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

**ESTADOS FINANCIEROS
LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2018**

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Valores expresados en US. Dólares)	NOTAS	VALORES	VALORES NO
		2018	AUDITADOS 2017
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES	3		
i. Caja- Bancos	3-a	351.698,54	130.891,41
ii. Inversiones Temporales	3-b	2.933.169,02	-
iii. Cuentas por cobrar	3-c	2.710.691,56	1.017.772,92
iv. Inventarios		-	-
v. Pagos Anticipados	3-d	567.268,18	2.307,44
vi. Activos Impuestos Corrientes	3-e	148.355,61	130.470,09
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		6.711.182,91	1.281.441,86
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
i. Terrenos	4	665.135,13	16.200,00
ii. Muebles y Enseres	4	35.272,88	-
iii. Maquinaria y Equipo Bebidas	4	766.534,41	705.080,82
iv. Equipos de Computación	4	9.257,52	3.449,53
v. Vehículos, equipos de transporte	4	121.075,14	121.075,14
Menos: Depreciación Acumulada	4	(625.840,63)	-469.424,31
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		971.434,45	376.381,18
SUMA TOTAL DE ACTIVOS		7.682.617,36	1.657.823,04

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

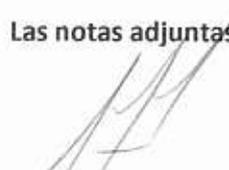
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

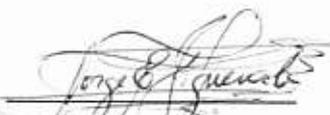
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

(Valores expresados en US. Dólares)	NOTAS	VALORES	VALORES NO
		2018	AUDITADOS 2017
B.- PASIVOS	5		
a.- PASIVOS CORRIENTES			
i. Cuentas por Pagar	5-a	4.445.275,35	678.773,58
ii. Obligaciones Instituciones Financieras	5-b	58.791,02	152.117,75
iii. Deudas al Fisco y al IESS	5-c	23.508,96	17.077,29
iv. Otras cuentas por pagar	5-d	479.153,78	94.193,44
v. Otros pasivos corrientes	5-e	633.897,99	341.348,42
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		5.640.627,10	1.283.510,48
b.- PASIVO A LARGO PLAZO			
i. Obligaciones a largo plazo	5-f	1.086.051,91	-
ii. participación trabajadores		147.307,52	50.102,90
iii. impuesto a la renta		171.239,96	66.399,21
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		1.404.599,39	116.502,11
c.- PATRIMONIO NETO	6		
i. Capital social	6-a	6.000,00	6.000,00
ii. Reserva legal	6-b	8.196,45	8.196,45
iii. Resultados Acumulados	6-c	243.608,18	26.096,81
iv. Resultado del Ejercicio		379.586,24	217.517,19
SUMA EL PATRIMONIO NETO		637.390,87	257.810,45
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		7.682.617,36	1.657.823,04

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE GENERAL
ING. NADER HADWEH



CONTADOR
SR. JORGE FIGUEROA



AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC – RNAE 512

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2018
A VENTAS	7	7.991.865,92
B INGRESOS NO OPERACIONALES	7	0,00
C OTROS INGRESOS	7	33.845,95
D COSTO DE VENTAS	7	5.905.854,50
E GASTOS OPERACIONALES	7	748.758,50
F GASTOS ADMINISTRATIVOS	7	697.380,13
G GASTOS FINANCIEROS	7	7.721,87
H OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	7	17.966,05
I UTILIDAD OPERACIONAL	7	648.030,82
J 15% TRABAJADORES	7	97.204,62
L 25% IMPTO RTENTA	7	155.298,92
UTILIDAD DEL PERIODO		395.527,27

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE GENERAL
ING. NADER HADWEH



CONTADOR
SR. JORGE FIGUEROA



AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales	6.000,00	8.196,45	26.096,81	217.517,19	257.810,45
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2017	6.000,00	8.196,45	26.096,81	217.517,19	257.810,45
Resultados acumulados			217.511,37	-217.511,37	0,00
Utilidad del ejercicio				379.580,42	379.580,42
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	6.000,00	8.196,45	243.608,18	379.586,24	637.390,87


GERENTE GENERAL
ING. NADER HADWEH


CONTADOR
SR. JORGE FIGUEROA


AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en U.S. Dólares)

**VALORES
2018****FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Cobros procedentes de las ventas de bienes	5.776.570,00
Otros ingresos	38.042,00
Pagos a proveedores por suministro de bienes	- 2.971.395,00
Pagos por cuenta a empleados	- 87.730,00
Intereses pagados	- 7.722,00
Otros pagos por actividades de operación	1.317.408,00
Impuestos a las ganancias pagados	- 66.399,00

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 3.998.774,00**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	- 751.470,00
---	--------------

Efectivo neto usado en actividades de inversión - 751.470,00**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Financiación por préstamos	- 93.327,00
----------------------------	-------------

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento - 93.327,00**Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 3.153.977,00****Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 130.891,00****Efectivo y sus equivalentes al final del año 3.284.868,00**

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

VALORES
2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Ganancias antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta 648.031,00

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajustes por gastos de depreciación y amortización 156.417,00

Ajuste por gasto impuesto a la renta - 155.299,00

Ajuste por 15% participación trabajadores - 97.205,00

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

Incremento en cuentas por cobrar clientes - 872.969,00

Disminución en anticipo de proveedores - 564.961,00

Incremento en cuentas por pagar comerciales 3.499.420,00

Incremento en otras cuentas por pagar 392.562,00

Incremento en anticipo de clientes 47.102,00

Incremento en beneficios a empleados 103.637,00

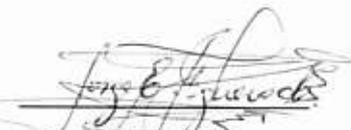
Incremento en otros pasivos 842.039,00

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDIENTES DE
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

3.998.774,00



GERENTE GENERAL
ING. NADER HADWEH



CONTADOR
SR. JORGE FIGUEROA



AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2018**

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

RUC de la entidad: 1792024439001

Domicilio de la entidad:

Via Interocéanica Km. 32 Número 217 a 300 metros de gasolinera Petrocomercial Yaruquí, Parroquia de Yaruquí, del cantón Quito, provincia de Pichincha.

La Provenzana Brands del Ecuador S.A., fue constituida mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito, el 14 de febrero de 2006, e inscrita en el registro mercantil el 07 de marzo de 2006. Su objetivo principal es el comercio, importación, exportación, de todo tipo de bienes muebles de lícito comercio.

Las operaciones societarias de la empresa son controladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI) del Ecuador.

El objetivo social principal de la empresa consiste según Registro Único de Contribuyentes (RUC) como actividad económica principal: actividades de producción y comercialización de alimentos y bebidas.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son los siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- a) Estado de situación financiera.- la empresa clasifica las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes, están representadas de acuerdo a su liquidez.
- b) Estado de Resultados Integrales.- los resultados se clasifican en función de su liquidez.
- c) Estado de Flujo de Efectivo.- se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.
- d) Estados de Cambio en el Patrimonio.- presenta las conciliaciones entre importe de libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultados integral y transacciones con propietarios. 

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC – RNAE 512

A) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 3.- ACTIVOS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de liquidez, dentro de este rubro existen dos cuentas corrientes en el Banco Produbanco que se utiliza para el control de los ingresos y egresos que incurren en la entidad.

CUENTAS	AÑO 2018
Caja	69,93
Produbanco Cta. Cte. 0205201598-6	350.401,32
Produbanco Cta. Cte. 0102088424-1	1.227,29

b) INVERSIONES

Son los desembolsos de dinero con la expectativa de obtener beneficios después de un periodo de tiempo. La empresa mantiene inversiones corrientes, en un banco local con rendimientos de interés nominal anual y vencimientos hasta junio de 2019.

DETALLE	SALDO 2018
Inversiones temporales	2.933.169,02
TOTAL	2.933169,02

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

c) CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, principalmente la empresa mantiene dos contratos de compra venta:

Contrato de compra venta de leche entera UHT fortificada con vitaminas y minerales, Programa de Alimentación Escolar (Ministerio de Educación) con la Compañía LA FATTORIA S.A.

Contrato de compra venta de néctar de frutas, programa de Alimentación Escolar (Ministerio de Educación) con la Compañía LA FATTORIA S.A.

Otras cuentas por Cobrar

Corresponde a préstamos realizados a empleados y funcionarios.

CUENTAS	AÑO 2018
Cientes Comerciales	2.784.126,68
Funcionarios y/o Empleados	5.699,21
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	52,80
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-79.187,13
TOTAL	2.710.691,56

d) PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo a proveedores está conformado por compra de materia prima, adecuaciones en la planta y varios servicios.

DETALLE	SALDO 2018
Anticipo a Proveedores	563.804,93
Otros Anticipos Entregados	3.463,25
TOTAL	567.268,18

e) ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Esta compuesto por crédito tributario y por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta. 

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registra a valor razonable, las nuevas adquisiciones se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados y en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Vida útil (Años)
Instalaciones	10
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

DETALLE	SALDOS 2017	ADICIONES	DEPRECIACIONES	SALDO 2018
Terrenos	16.200,00	648.935,13	0,00	665.135,13
Muebles y Enseres	0,00	35.272,88	0,00	35.272,88
Maquinaria y Equipo Bebidas	705.081,00	61.453,41	0,00	766.534,41
Equipos de Computación	3.449,00	5.808,52	0,00	9.257,52
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	121.075,14	0,00	0,00	121.075,14
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-469.424,00	0,00	-156.416,63	-625.840,63
TOTAL				971.434,45

ESPACIO EN BLANCO

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 5.- PASIVOS

a) CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al saldo de las obligaciones pendientes por pagar a los proveedores locales que mantiene la empresa, en el curso normal de negocio.

DETALLE	SALDO 2018
Proveedores Locales	4.343.391,61
Otras cuentas por pagar	101.883,74
TOTAL	4.445.275,35

b) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se constituye por operaciones de crédito con instituciones financieras locales, y consumos con tarjeta de crédito corporativa de acuerdo al siguiente detalle.

DETALLE	SALDO 2018
Préstamo Banco Produbanco	26.160,57
Préstamo Banco Guayaquil	10.241,81
Tarjetas de Crédito	22.388,64
TOTAL	58.791,02

c) Deudas al IESS

Corresponde a las provisiones de beneficios sociales determinadas por el Código de trabajo, a favor de los empleados.

DETALLE	SALDO 2018
Obligaciones con el IESS	3.653,64
otros pasivos por beneficios a empleados	19.855,32
TOTAL	23.508,96

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

d) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a compras de materia prima para el procesamiento de productos alimenticios destinados para la venta.

Se constituye por anticipos a clientes.

DETALLE	SALDO 2018
Anticipo a clientes	479.153,78
TOTAL	479.153,78

e) PASIVOS DIFERIDOS

Son obligaciones que tiene la empresa por ingresos recibidos en forma anticipada para prestar un servicio o realizar una venta en el futuro.

DETALLE	SALDO 2018
pasivos por ingresos diferidos	633.897,99
TOTAL	633.897,99

f) PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a las deudas que deben cubrirse en un plazo mayor a un año, tenemos la FATTORIA, TETRAPACK, a esta cuenta se cubre con los siguientes rubros:

DETALLE	SALDO 2018
Documentos por pagar no relacionadas locales	341.348,42
Pago accionistas locales	744.703,49
TOTAL	1.086.051,91

ESPACIO EN BLANCO

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 6.- PATRIMONIO

a) CAPITAL

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A., fue constituida mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito, el 14 de febrero de 2006, e inscrita en el registro mercantil el 07 de marzo de 2006.

Su objetivo principal es el comercio, importación, exportación, de todo tipo de bienes muebles de lícito comercio, conformándose el capital de la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL PAGADO	PORCENTAJE
Nader Hadweh Zeidan	4.800,00	80%
Farid Hadweh Ruzcala	1.200,00	20%
TOTAL	6.000,00	100%

b) RESERVAS

Forman parte de los fondos propios de una empresa y su finalidad es poder hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

c) RESULTADOS ACUMULADOS

Agrupar las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas; el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Empresa registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

e) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La empresa registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre. 

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 7.- ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales

Son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

b) Costos y Gastos

- **Costos de producción y servicios**

Está compuesto por los costos de producción y servicios que incurren en la producción de servicios a los clientes como: materiales directos e indirectos, aditivos, mantenimiento, empaque primario, secundario, entre otros.

- **Gastos de Personal**

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales.

- **Gastos de Administración**

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

- **Gastos Financieros**

Son todos aquellos gastos que derivan de la obtención de financiación o titularidad de cualquier pasivo financiero.

NOTA 8.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 27 de mayo de 2019 hemos verificado principalmente que la empresa mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

NOTA 9.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, la empresa no ha sido notificada por auditorías tributarias en el periodo económico auditado. 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTAS 10.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la empresa pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

NOTA 11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de marzo de 2019. *AS*

ESPACIO EN BLANCO

ANEXO N°1

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- a) Identificamos y evaluamos lo riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.
- b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria "27 de mayo de 2019".
- e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable. 