



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.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales Consolidados y Combinados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de flujo de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

Quito a 2 de junio de 2020

Ingeniero
Nader Hadweh Zeidan
GERENTE GENERAL
LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.
De mi consideración. -

El nuevo reglamento de Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 publicada en el RO 879 del 11 de noviembre de 2016, establece que las empresas con activos mayores a USD 500.000 están obligadas a realizar auditoría externa a sus Estados Financieros, por tal disposición me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre de 2019 a la empresa LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A., la misma que cumple con este parámetro.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente. -

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2019



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. 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 de 2019, 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 2019, 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.



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

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



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

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 2019 de **LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito a los 2 de junio de 2020

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



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

ESTADOS FINANCIEROS
LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2019

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
	3		
i. Caja- Bancos	3a	82.881,97	351.698,54
ii. Inversiones Temporales	3b	3.016.283,53	2.933.169,02
iii. Cuentas por cobrar	3c	1.252.921,89	2.710.691,56
iv. Inventarios	3d	16.419,00	-
v. Pagos Anticipados	3e	266.329,65	567.268,18
vi. Activos Impuestos Corrientes	3f	91.539,17	148.355,61
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		4.726.375,21	6.711.182,91
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	4		
i. Terrenos	4	665.135,13	665.135,13
ii. Muebles y Enseres	4	40.708,23	35.272,88
iii. Maquinaria y Equipo Bebidas	4	942.622,94	766.534,41
iv. Equipos de Computación	4	11.146,82	9.257,52
v. Vehículos, equipos de transporte	4	121.075,14	121.075,14
vi. Otras propiedades, planta y equipo	4	1.900,00	-
Menos: Depreciación Acumulada	4	-750.248,35	-625.840,63
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		1.032.339,91	971.434,45
SUMA TOTAL DE ACTIVOS		5.758.715,12	7.682.617,36

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
B.			
- PASIVOS	5		
a.- PASIVOS CORRIENTES			
i. Cuentas por Pagar	5a	3.151.840,65	4.019.897,64
ii. Obligaciones con Instituciones Financieras	5b	77.668,08	58.791,02
iii. Deudas al Fisco y al IESS	5c	89.658,20	280.691,60
iv. Otras cuentas por pagar	5d	328.202,45	799.356,23
vi. participación trabajadores		200.217,61	147.307,52
vii. impuesto a la renta		81.049,13	0,00
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		3.928.636,12	5.306.044,01
b.- PASIVO A LARGO PLAZO			
i. Otras Cuentas Por Pagar Largo Plazo	5e	53.084,10	3.291,52
ii. Pasivos Diferidos	5f	299.322,52	633.897,99
iii. Obligaciones a largo plazo	5g	581.193,05	1.086.051,91
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		933.599,67	1.723.241,42
c.- PATRIMONIO NETO	6		
i. Capital social	6a	6.000,00	6.000,00
ii. Reserva legal	6b	8.196,45	8.196,45
iii. Resultados Acumulados	6c	639.135,48	421.554,49
iv. Resultado del Ejercicio		243.147,40	217.580,99
SUMA EL PATRIMONIO NETO		896.479,33	653.331,93
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		5.758.715,12	7.682.617,36

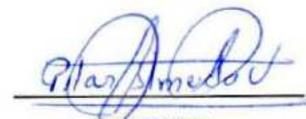
Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE GENERAL
ING. NADER HADWEH



CONTADOR
SR. JORGE FIGUEROA



AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

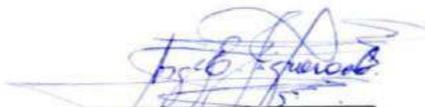
(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019
A VENTAS	7a	6.072.354,69
B INGRESOS NO OPERACIONALES		205.427,39
C OTROS INGRESOS		0,00
D COSTO DE VENTAS	7b	5.019.346,27
E GASTOS OPERACIONALES	7b	283.361,03
F GASTOS ADMINISTRATIVOS	7b	550.686,33
G GASTOS FINANCIEROS	7b	4.081,07
H OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		38.899,70
I UTILIDAD OPERACIONAL		381.407,68
J 15% TRABAJADORES		57.211,15
L 25% IMPTO RTENTA		81.049,13
UTILIDAD DEL PERIODO		243.147,40

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE GENERAL
ING. NADER HADWEH



CONTADOR
SR. JORGE FIGUEROA



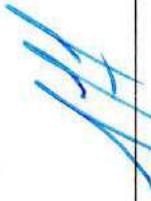
AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
 R.N.C. No. 23388 / 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 2019
 (Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales	6.000,00	8.196,45	421.554,49	217.580,96	653.331,90
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	6.000,00	8.196,45	421.554,49	217.580,96	653.331,90
Resultados acumulados			217.580,96	-217.580,96	0,00
Utilidad del ejercicio				243.147,40	243.147,40
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2019	6.000,00	8.196,45	639.135,45	243.147,40	896.479,30


 GERENTE GENERAL
 ING. NADER HADWEH


 CONTADOR
 SR. JORGE FIGUEROA


 AUDITOR
 LCDA. PILAR ALMEIDA



LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

VALORES
2019

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.685.135,65
Otros cobros por actividades de operación	1.125.014,69
Pagos a proveedores por suministro de bienes y servicios	- 3.740.907,78
Pagos por cuenta a empleados	- 576.333,42
Otros pagos por actividades de operación	- 4.757.736,24
Intereses pagados	- 42.980,77
Intereses Recibidos	152.743,60
Otras entradas (salidas) del efectivo	52.683,79
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	- 102.380,48

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	- 185.313,18
Efectivo neto usado en actividades de inversión	- 185.313,18

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Financiación por préstamos a largo plazo	18.877,09
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	18.877,09

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	- 268.816,57
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	351.698,54

Efectivo y sus equivalentes al final del año	82.881,97
---	------------------

LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

VALORES
2019

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Ganancias antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta 243.147,40

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajustes por gastos de depreciación y amortización 124.407,72

Ajustes de gastos por deterioro 13.328,63

Ajuste por gasto en provisiones 1.109,51

Ajuste por gasto impuesto a la renta 81.049,13

Ajuste por 15% participación trabajadores 57.211,15

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes 1.451.263,80

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar 560.445,42

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inventarios - 16.419,00

(Incremento) disminución en otros activos - 292.627,72

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales - 1.257.470,86

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar - 660.001,50

Incremento (disminución) en beneficios empleados 64.556,67

Incremento (disminución) en anticipos de clientes 161.517,16

Incremento (disminución) en otros pasivos - 633.897,99

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDIENTES DE
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

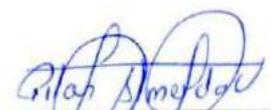
- 102.380,48



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
LA PROVENZANA BRANDS DEL ECUADOR S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2019

NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

RUC de la entidad: 1792024439001

Domicilio de la entidad:

Vía Interoceánica 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.- es un estado financiero, que muestra el resumen de las operaciones del negocio, enfrenta los ingresos contra los costos y gastos para determinar el resultado del periodo.
- 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.

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.

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	AÑO 2019
Caja	69,93	798,54
Produbanco Cta. Cte. 0205201598-6	350.401,32	56.272,62
Produbanco Cta. Cte. 0102088424-1	1.227,29	25.810,81
TOTAL	351.698,54	82.881,97

b) INVERSIONES

2/ 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 2020.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Inversiones temporales	2.933.169,02	3.016.283,53
TOTAL	2.933.169,02	3.016.283,53

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

Clientes comerciales se detallan a continuación:

Razón Social

LAFATTORIA S.A.
FIDEICOMISO INMOBILIARIA ONE
FIDEICOMISO INMOBILIARIO 12 PARC
FIDEICOMISO INMOBILIARIO OH
FIDEICOMISO MAGNOLIA
INDÚSTRIA LACTEA PRODILAC GRAOLI CIA. LTDA.
URIBE Y SCHWARZKOPF INGENIEROS Y ARQUITECTOS S.A.
FIDEICOMISO AQUA
FIDEICOMISO SHYRIS 18
MEGA FERRETERO MEGAFERVALLE CÍA. LTDA.
ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA.
FIDEICOMISO INMOBILIARIO PARK QUITO
ARVALJO S.A

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019
Clientes Comerciales	2.784.126,68	1.332.862,88
Funcionarios y/o Empleados	5.699,21	1.597,62
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	52,80	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-79.187,13	-92.515,76
Documentos por cobrar, descuentos	0,00	10.977,15
TOTAL	2.710.691,56	1.252.921,89

d) INVENTARIOS

Está compuesto por el siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019
Materia prima	0,00	6.834,89
producto terminado	0,00	9.584,11
TOTAL	0,00	16.419,00

e) PAGOS ANTICIPADOS

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

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Anticipo a Proveedores	563.804,93	266.329,65
Otros Anticipos Entregados	3.463,25	0,00
TOTAL	567.268,18	266.329,65

f) ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

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

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Crédito Tributario	61.577,54	33.726,17
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	86.778,07	57.813,00
TOTAL	148.355,61	91.539,17

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 2018	ADICIONES	DEPRECIACIONES	SALDO 2019
Terrenos	665.135,13			665.135,13
Muebles y Enseres	35.272,88	5.435,35		40.708,23
Maquinaria y Equipo Bebidas	766.534,41	237.398,92	61.310,39	942.622,94
Equipos de Computación	9.257,52	1.889,30		11.146,82
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	121.075,14			121.075,14
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	- 625.840,63		- 124.407,72	- 750.248,35
Otras propiedad, planta y equipo		1.900,00		1.900,00
TOTAL	971.434,45			1.032.339,91

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	SALDO 2019
Proveedores Locales	4.019.897,64	3.151.840,65
TOTAL	4.019.897,64	3.151.840,65

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	SALDO 2019
Préstamo Banco Guayaquil	36.402,38	59.112,73
Tarjetas de Crédito	22.388,64	18.555,35
TOTAL	58.791,02	77.668,08

c) Deudas al IESS y al Fisco

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

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
retención del IESS	1.556,64	8.909,83
Préstamo quirografario	0,00	156,29
12,15% aportaciones patronales	2.001,39	0,00
fondos de reserva	95,61	138,30
Beneficio Social	19.855,32	31.343,97
Retención Renta	76.067,76	43.907,99
Sri Por Pagar	181.114,91	5.203,30
TOTAL	280.691,63	89.659,68

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	SALDO 2019
Anticipo a clientes	479.153,78	0,00
Cuentas por cobrar no relacionadas	152.202,45	152.202,45
Provisión gastos administrativos	168.000,00	176.000,00
TOTAL	799.356,23	328.202,45

e) OTRAS CUENTAS

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Cuentas por pagar funcionarios o empleados	3.291,52	53.084,10
TOTAL	3.291,52	53.084,10

Corresponde a bonos por pagar al personal.

f) 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	SALDO 2019
Pasivos por ingresos diferidos	633.897,99	299.322,52
TOTAL	633.897,99	299.322,52

g) 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	SALDO 2019
Documentos por pagar no relacionadas locales	341.348,42	341.348,42
Pago accionistas locales	744.703,49	239.844,63
TOTAL	1.086.051,91	581.193,05

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

Beneficios obtenidos por la empresa y que no han sido distribuidos entre sus propietarios.

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.

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, 2 de junio de 2020, 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.N.C. 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 2019 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 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el (2 de junio de 2020).

NOTA 12.- NEGOCIO EN MARCHA

El deterioro de los activos y la afectación de la hipótesis de negocio en marcha son dos de las consecuencias más adversas del Covid-19.

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 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría "2 de junio de 2020".
- 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.