



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 6 de julio de 2020

A los accionistas

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en la posición del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Independencia

Somos independientes de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Asuntos claves de auditoría:

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos. No hemos identificado asuntos claves de auditoría que observar.



Énfasis

Sin modificar nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención a la Nota 22 a los estados financieros adjuntos, donde se indica sobre el brote de COVID-19 debido a su rápida propagación en todo el mundo y el impacto adverso a la economía mundial. A la fecha de este informe, la compañía se encuentra monitoreando esta situación y evaluando el impacto sobre su situación patrimonial, financiera, resultados y flujos de fondos futuros.

Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros asuntos

- Al 31 de diciembre de 2018, los estados financieros de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, fueron auditados por otro profesional independiente el cual emitió una opinión sin salvedades referente a los estados financieros en abril 18 de 2019.
- El informe de cumplimiento tributario de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Campos & Asociados C. Ltda.
Campos & Asociados Cia. Ltda.
SC-RNAE 527

Juan Villalta Portilla
Ing. Juan Villalta Portilla
Representante Legal



ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

- Las políticas contables ejecutadas por la empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar con el negocio, sin embargo, de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la empresa.
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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 material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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 auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



Campos & Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



- 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 logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

Campos & Asociados C. Ltda.
Campos & Asociados Cía. Ltda.
SC-RNAE 527

Juan Villalta Portilla
Ing. Juan Villalta Portilla
Representante Legal

Edif. Induauto, Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 403

Teléfonos: (593-4) 3901153 - (593-4) 6047007 - (593-4) 2295319

Celulares: 0999618292 - 0999084081

www.grupocampos.org

grupocamposociados

Email: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org

@camposociados

Guayaquil - Ecuador

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 En dólares americanos

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	7.448	10.681
Cuentas y documentos por cobrar	6	1.990.744	1.065.463
Activos por impuestos corrientes	7	93.136	49.554
Inventarios	8	1.584.562	1.057.056
Otras cuentas por cobrar		5.326	23.582
Servicios y otros pagos anticipados	9	6.672	144.330
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>3.687.888</u>	<u>2.350.666</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (neto)	10	35.893	39.123
Otros activos no corrientes		8.744	8.744
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>44.637</u>	<u>47.867</u>
TOTAL ACTIVO		<u>3.732.524</u>	<u>2.398.533</u>



Ing. Guido Vega
Gerente General

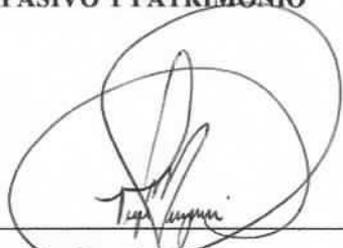


C.P.A. Angelica Pérez
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En dólares americanos

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por pagar	11	1.932.682	1.033.000
Obligaciones con instituciones financieras	12	557.380	83.377
Obligaciones con la administración tributaria	13	15.856	13.422
Obligaciones patronales - laborales	14	13.476	14.899
Beneficios a empleados	15	33.408	25.853
Otras cuentas por pagar		15.996	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2.568.798</u>	<u>1.170.551</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	12	430.476	610.326
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>430.476</u>	<u>610.326</u>
TOTAL PASIVO		<u>2.999.273</u>	<u>1.780.876</u>
PATRIMONIO			
Capital social	16	300.584	300.584
Aporte de socios para futura capitalización		380.061	296.544
Reserva legal		5.308	2.053
Resultados acumulados		18.005	2.700
Resultado del ejercicio		29.293	15.776
TOTAL PATRIMONIO		<u>733.251</u>	<u>617.657</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.732.524</u>	<u>2.398.533</u>



Ing. Gueldo Vega
Gerente General



C.P.A. Angelica Pérez
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros

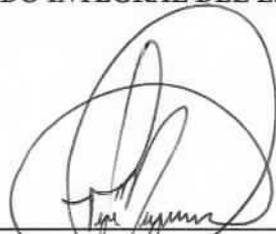
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

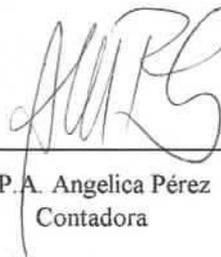
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

En Dólares Americanos

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas de bienes	17	2.757.292	2.121.557
Otros ingresos ordinarios		-	1.741
Otros ingresos no operaciones		7.467	3.326
TOTAL INGRESOS		<u>2.764.759</u>	<u>2.126.624</u>
Costo de Ventas	18	1.972.107	1.462.504
TOTAL COSTO DE VENTAS		<u>1.972.107</u>	<u>1.462.504</u>
GASTOS OPERATIVOS	19		
Gastos de planta		56.866	44.909
Gastos administrativos		281.242	249.800
Gastos de ventas		309.297	304.676
Gastos financieros		91.161	35.434
TOTAL GASTOS		<u>738.565</u>	<u>634.818</u>
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		54.088	29.302
(-) Participación Trabajadores	21	8.113	4.395
RESULTADO DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		45.975	24.907
(-) Impuesto a la Renta del Ejercicio	21	13.427	7.378
(-) Reserva legal		3.255	1.753
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>29.293</u>	<u>15.776</u>



Ing. Guido Vega
Gerente General



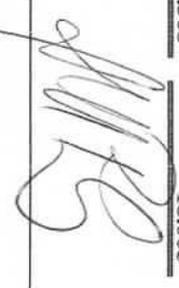
C.P.A. Angelica Pérez
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GYM GYM CORP S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 En Dólares Americanos

	Capital	Aporte de socios para futura capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	300.584	296.544	2.053	2.700	15.776	617.657
Apropiación de Reservas	-	-	3.255	-	-	3.255
Transferencias	-	-	-	15.776	(15.776)	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	29.293	29.293
Aporte futuras capitalizaciones	-	83.517	-	-	-	83.517
Otros Cambios en Resultados	-	-	-	(471)	-	(471)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	300.584	380.061	5.308	18.005	29.293	733.251


 Mr. Guido Vega
 Gerente General


 C.P.A. Angelica Pérez
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros

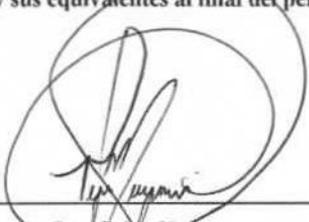
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.

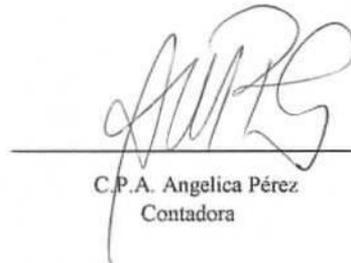
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En Dólares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	
RESULTADO DEL EJERCICIO	29.293
Más:	
AJUSTES POR:	
Depreciación de propiedades	8.933
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Cuentas por cobrar	(925.282)
Activos por impuesto corrientes	(43.582)
Inventarios	(527.506)
Otras cuentas por cobrar	18.256
Servicios y otros pagos anticipados	137.658
Cuentas y documentos por pagar	899.682
Obligaciones con la administracion tributaria	2.434
Obligaciones con los empleados	6.133
Otras cuentas por pagar	15.996
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	(377.985)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Propiedad, planta y equipo (neto)	-5.702
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-5.702
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de socios para futura capitalización	83.517
Reserva legal	3.255
Cambios en los resultados acumulados	(471)
Obligaciones con instituciones financieras	294.153
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	380.454
Disminución neta del efectivo y sus equivalentes	(3.233)
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	10.681
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	7.448


Ing. Guido Vega
Gerente General


C.P.A. Angelica Pérez
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros



Campos & Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LA INFORMACION FINANCIERA SUPLEMENTARIA**

Guayaquil, 07 de julio de 2020

A los señores accionistas de:

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.

En relación a la auditoria de los estados financieros de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, sobre los cuales hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros con fecha 07 de julio de 2020, hemos auditado la información suplementaria.

En nuestra opinión, la información suplementaria contenida en los anexos 1 al 2 adjuntos de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 ha sido preparada, en todos los aspectos importantes, de conformidad con lo establecido en los numerales 1 al 5 del artículo 13 y numerales 1 y 4 del artículo 6, sección IV, capítulo IV, subtítulo, IV, título II de la codificación de las resoluciones expedidas por el consejo Nacional de Valores.

Nuestra auditoria se efectuó principalmente con el propósito de expresar una opinión sobre la información suplementaria incluida en los anexos adjuntos de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, tomados en su conjunto. La información financiera suplementaria contenida en los Anexos adjuntos, es responsabilidad de la Administración de la Compañía y se presenta con el propósito de cumplir con las disposiciones establecidas en la Codificación de las Resoluciones expedidas por el Consejo Nacional de valores, y no se considera necesaria para una presentación razonable de los estados financieros básicos. Dicha información financiera suplementaria ha sido sometida a los mismos procedimientos de auditoria aplicados en la auditoria de los estados financieros básicos.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los socios y Administración de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, y para su presentación a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento de las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Valores, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Campos & Asociados C. Ltda.
Campos & Asociados Cía. Ltda.
SC-RNAE 527

Juan Villalta Portilla
Ing. Juan Villalta Portilla
Representante Legal

Edif. Induauto, Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 403

Teléfonos: (593-4) 3901153 - (593-4) 6047007 - (593-4) 2295319

Celulares: 0999618292 - 0999084081

www.grupocampos.org

grupocamposasociados

Email: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org

@camposasociados

Guayaquil - Ecuador

ANEXO # 1

En cumplimiento a instrucciones según el art. 6 de la sección IV Disposiciones Generales del capítulo IV Auditoras Externas del subtitulo IV del título II de la Codificación de las Resoluciones expedidas por el Consejo Nacional de Valores, a continuación exponemos nuestros comentarios sobre los siguientes aspectos:

1. Opinión sobre si las actividades realizadas se enmarcan en la Ley

Los procedimientos de auditoria aplicados en el examen de los estados financieros básicos nos permitieron obtener evidencia de que las actividades realizadas por **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, durante el año 2019 se encuentran enmarcadas en las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Valores.

2. Evaluación y recomendaciones sobre el control interno

Por aparte hemos emitido nuestro informe confidencial para la Administración, conteniendo las observaciones, recomendaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos de importancia que deben ser tomados en cuenta para la buena marcha del negocio.

3. Opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias

Por separado hemos emitido nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2019.

4. Opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones establecidas por ley

Nuestro trabajo de auditoria nos permitió verificar el cumplimiento de las obligaciones establecidas por ley, referentes al pago de impuestos, tasas y contribuciones correspondientes al año 2019.

5. Opinión sobre el cumplimiento de medidas correctivas que hubiesen sido recomendadas en informes anteriores

Estimamos que **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, implemento durante el año 2019 las medidas correctivas recomendadas en los informes de auditoría externa anteriores.

ANEXO # 2

En cumplimiento, instruido en el art. 13 de la sección IV Disposiciones Generales del Capítulo IV Auditoras Externas del subtítulo IV del título II de la Codificación de las Resoluciones expedidas por el Consejo Nacional de Valores, a continuación exponemos nuestros comentarios sobre el siguiente aspecto:

1. Verificación de cumplimiento de las condiciones establecidas en los prospectos de oferta pública.

Los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de los estados financieros básicos nos permitieron obtener evidencia de que las actividades realizadas por **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, durante el año 2019 cumplieron con las condiciones establecidas en el prospecto de oferta pública, según lo establecido en las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Valores.

2. Verificación de la aplicación de los recursos captados por la emisión de valores.

Nuestro trabajo de auditoría nos permitió verificar que no existe captación de recursos por emisión de valores.

3. Verificación de la realización de las provisiones para el pago de capital y de los intereses, de la emisión de obligaciones realizadas.

Nuestro trabajo de auditoría nos permitió verificar que no existe provisiones debido a que **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, no ha realizado captación de recursos por emisión de valores.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES

A la Junta de Accionistas de

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.

Hemos auditado los estados financieros de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, (en adelante "La Compañía"), al 31 de diciembre de 2019 y con fecha 07 de julio de 2020, hemos emitido nuestro informe de auditoría que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la compañía, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener la evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros no contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo a circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si las Normas Internacionales de Contabilidad utilizadas y las estimaciones contables relevantes hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento sobre si las actividades realizadas por la compañía se enmarcan en las disposiciones legales y reglamentarias dispuesta por la Junta de Política de Regulación Monetaria y Financiera, sobre el cumplimiento de sus obligaciones tributarias, sobre el cumplimiento de las obligaciones establecidas por la Ley de Compañías, sobre el cumplimiento de medidas correctivas que hubiesen sido recomendadas en informes de auditores anteriores.



Basados en nuestra revisión, no hemos encontrado debilidades en el sistema de control interno de carácter significativo que podamos comentar. Nuestro estudio y evaluación fueron realizados con el exclusivo propósito de examinar los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control contable de la compañía, tomados en su conjunto.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el tercer párrafo, no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinada que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos y que afecten significativamente los estados financieros, en relación a las opiniones adicionales establecidas en la Resolución No. CNV-008-2006 y Resolución No. CNV-007-2014 del Consejo Nacional de Valores (actualmente Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

El cumplimiento por parte de la compañía, de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su administración; tales cumplimientos podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros.

Esta información se emite exclusivamente para conocimiento de los socios y administración de la compañía y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Campos Asociados C. Ltda.
Campos & Asociados Cía. Ltda.
SC-RNAE 527

Juan Villalta Portilla
Ing. Juan Villalta Portilla
Representante Legal

Guayaquil, 07 de julio de 2020



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE EL CONTROL INTERNO

Guayaquil, 07 de julio de 2020

Ing. Guido Vega
Gerente General

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORN S.A.
Ciudad. -

Con relación al examen de los Estados Financieros de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORN S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las normas internacionales de auditoría. Dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

La administración de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORN S.A.**, es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambio en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, fueron realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORN S.A.**, tomados en conjunto.

En base a nuestras revisiones, no tenemos observaciones materiales que informar.

Campos & Asociados C. Ltda.
CAMPOS & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
SC-RNAE - No. 527

Juan Villalta Portilla
Ing. Juan Villalta Portilla
Representante Legal

Edif. Induauto, Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 403
Teléfonos: (593-4) 3901153 - (593-4) 6047007 - (593-4) 2205310
Celulares: 0999618292 - 0999084081

www.grupocampos.org
grupocamposasociados
Email: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
@camposasociados
Guayaquil - Ecuador



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



Señores
Catastro Público de Mercado de Valores
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

En mi calidad de Representante Legal de la firma auditora externa **CAMPOS & ASOCIADOS CÍA. LTDA.**, certifico bajo juramento que el equipo de auditoría y el socio que suscribe el informe de la Compañía auditada determinada, **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A.**, no se encuentran incurso en las inhabilidades establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores.

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORPORACION GVM GVMCORP S.A., es participante del Mercado de Valores.

Atentamente,

Campos & Asociados C. Ltda.
Campos & Asociados Cia. Ltda.
SC-RNAE 527

Juan Villalta Portilla
Ing. Juan Villalta Portilla
Representante Legal

Guayaquil, 07 de julio de 2020

Edif. Induauto, Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 403
Teléfonos: (593-4) 3901153 - (593-4) 6047007 - (593-4) 2295319
Celulares: 0999618292 - 0999084081

www.grupocampos.org
grupocamposasociados
Email: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
@camposasociados
Guayaquil - Ecuador