

Quito, 12 de abril del 2019

Señor:

**Yépez Tobar Washington Arturo**

Gerente General

**PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.**

Ciudad.-

**De mis consideraciones:**

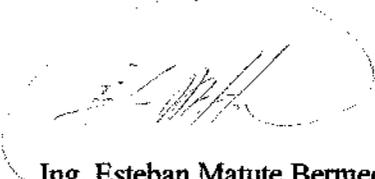
Yo, Ing. Esteban Fernando Matute Bermeo con cedula 0105030738 en calidad de auditor calificado según *RESOLUCIÓN No. SEPS-IZ6-DZSFPS-2016-001*, representante legal de la empresa Aliado Contable Matuberm Cía Ltda con número de Ruc 0190434249001, hago entrega formal del informe de auditoría externa correspondiente al año 2018, de la compañía **PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.**, además de la Comunicación de Debilidades de Control Interno.

Adjunto:

Informe de auditoría externa 2018

Comunicación de Debilidades de Control Interno

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

**JEFE DE AUDITORIA.**

**CALIFICACIÓN NRO.**

**RESOLUCIÓN No. SEPS-IZ6-DZSFPS-2016-001**

---

**Aliado CONTABLE**

[www.aliadocontable.com.ec](http://www.aliadocontable.com.ec)

Teléfonos: 074079071/0979262048 / 0983022807

e-mail: [auditoriaexterna34@gmail.com](mailto:auditoriaexterna34@gmail.com)

[info@aliadocontable.com.ec](mailto:info@aliadocontable.com.ec)

Cuenca -- Ecuador

**Ricardo Muñoz y Padre Julio Meloretie (Edificio Silver Palace - oficina 106)**

De aquí en adelante el Informe

**PROVEEDORES DE MARCAS  
PROVEMARCAS CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**PERÍODO:**

**2018**

## INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 11 de Abril del 2019

A la Junta General de Socios de:  
**PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

### *Opinión*

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el correspondiente estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### *Base para la Opinión*

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

### *Otras cuestiones*

3. Las cifras comparativas presentadas están basadas en los estados financieros de la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017, los cuales fueron auditados por otros auditores cuyo informe con fecha 19 de abril de 2018 contiene una opinión sin salvedades sobre esos estados financieros.

### ***Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros***

4. La administración de la Compañía **PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos 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 mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.

- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable

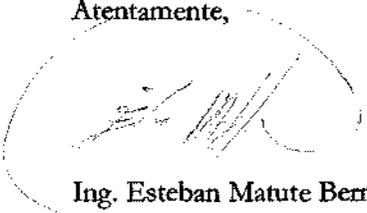
Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

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

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

**JEFE DE AUDITORIA.**

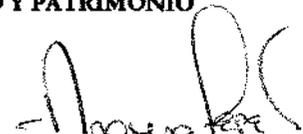
**CALIFICACIÓN NRO.**

**RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502**

**SCVS-RNAE-1131**

**PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|   | NOTA | 2018                       | 2017                     |
|---|------|----------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |      |                            |                          |
| <b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>                              |      |                            |                          |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                         | 5    | 2.808,35                   | 3.675,12                 |
| Activos financieros (neto)                                  | 6    | 94.423,58                  | 101.613,89               |
| Inventarios   | 7    | 129.366,68                 | 214.448,57               |
| Pagos anticipados   | 8    | 22.713,94                  | 25.849,95                |
| Activos por impuestos corrientes                            | 9    | 143.924,61                 | 172.908,77               |
| <b>Total Activos Corrientes</b>                             |      | <b><u>393.237,16</u></b>   | <b><u>518.496,30</u></b> |
| <b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>                           |      |                            |                          |
| Propiedad, planta y equipo (neto)                           | 10   | 597.099,70                 | 187.278,54               |
| Otros activos no corrientes                                 | 11   | 411.216,12                 | 119.076,05               |
| Activos Impuestos Diferidos                                 | 12   | 1.297,91                   | 1.297,91                 |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>                          |      | <b><u>1.009.613,73</u></b> | <b><u>307.652,50</u></b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>  |      | <b><u>1.402.850,89</u></b> | <b><u>826.148,80</u></b> |
| <b>PASIVOS</b>  |      |                            |                          |
| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>                              |      |                            |                          |
| Cuentas y documentos por pagar                              | 13   | 114.231,25                 | 312.400,21               |
| Obligaciones con instituciones financieras                  | 14   | 125.747,37                 | 64.241,11                |
| Otras obligaciones corrientes                               | 15   | 6.949,21                   | 4.072,82                 |
| Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados | 16   | 13.871,69                  | 8.488,33                 |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>                             |      | <b><u>260.799,52</u></b>   | <b><u>389.202,47</u></b> |
| <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>                           |      |                            |                          |
| Obligaciones con instituciones financieras                  | 17   | 584.197,33                 | -                        |
| Cuentas por pagar diversas relacionadas                     | 18   | 102.118,31                 | 26.509,43                |
| Provisión por beneficios a empleados                        | 19   | 88.429,30                  | 99.052,94                |
| Pasivos por impuestos diferidos.                            | 20   | 1.491,67                   | 1.491,67                 |
| <b>Total Pasivos No Corrientes</b>                          |      | <b><u>776.236,61</u></b>   | <b><u>127.054,04</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>  |      | <b><u>1.037.036,13</u></b> | <b><u>516.256,51</u></b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                      |      |                            |                          |
| Capital   | 22   | 204.444,00                 | 204.444,00               |
| Aportes para Futuras Capitalizaciones                       |      | 360.000,68                 | 295.000,68               |
| Reserva legal   | 23   | 20.660,51                  | 20.660,51                |
| Resultados acumulados                                       |      | (234.143,56)               | (242.362,64)             |
| Resultados acumulados adopción NIIF                         |      | 16.106,76                  | 16.106,76                |
| Reserva de Capital  |      | 3.645,61                   | 3.645,61                 |
| Resultados del ejercicio                                    |      | (4.899,24)                 | 12.397,37                |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                     |      | <b><u>365.814,76</u></b>   | <b><u>309.892,29</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                            |      | <b><u>1.402.850,89</u></b> | <b><u>826.148,80</u></b> |

  
 Yopez Tobar Washington Arturo  
 Gerente General

  
 Vega Guadalupe José Luis  
 Contador General

**PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.**

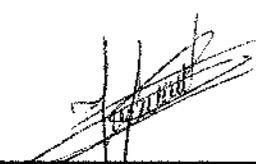
**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|   | NOTA | 2018                       | 2017                       |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>         |      |                            |                            |
| Ingresos operacionales                            | 24   | <u>1.822.910,31</u>        | <u>2.957.071,71</u>        |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                             |      | <b><u>1.822.910,31</u></b> | <b><u>2.957.071,71</u></b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                             |      |                            |                            |
| Intereses financieros                             |      | -                          | -                          |
| Otras rentas                                      | 25   | <u>179,35</u>              | <u>78.492,54</u>           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                             |      | <b><u>1.823.089,66</u></b> | <b><u>3.035.564,25</u></b> |
| <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>               | 26   | <b>1.346.722,27</b>        | <b>2.440.859,64</b>        |
| <b>GASTOS</b>                                     |      |                            |                            |
| Gastos de venta                                   | 27   | 141.963,89                 | 145.192,52                 |
| Gastos de administración                          | 28   | 250.469,91                 | 368.203,03                 |
| Gastos financieros                                | 29   | 19.610,74                  | 8.433,92                   |
| Otros gastos                                      |      | <u>62.748,62</u>           | <u>60.477,77</u>           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                               |      | <b><u>474.793,16</u></b>   | <b><u>582.307,24</u></b>   |
| <b>Utilidad antes de trabajadores e impuestos</b> |      | <b><u>1.574,23</u></b>     | <b><u>12.397,37</u></b>    |
| Participación trabajadores                        |      | 236,13                     | -                          |
| Impuesto a la renta                               | 21   | <u>6.237,34</u>            | -                          |
| <b>Utilidad neta</b>                              |      | <b><u>(4.899,24)</u></b>   | <b><u>12.397,37</u></b>    |

  
\_\_\_\_\_  
Yopez Tobar Washington Arturo  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Vega Guadalupe José Luis  
Contador General

**PROVEEDORES DE MARCAS PROYEMARCAS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

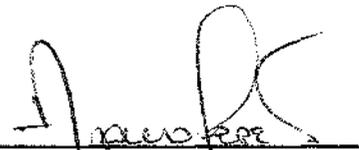
|                                       | Capital social  | Aportes Futuras Capitalizaciones | Reserva legal | Reserva de Capital | Utilidades acumuladas | Resultados Adopción por primera vez Nif | Resultado del ejercicio | Total       |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------|---|-------------------------|-------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2015     | US\$ 124.444,00 | 0,68                             | 20.660,51     | 3.645,61           | (38.487,32)           | 16.106,76                               | (109.841,45)            | 16.528,79   |
| Transferencia a resultados acumulados | -               | -                                | -             | -                  | (109.841,45)          | -                                       | 109.841,45              | -           |
| Aportes futuras capitalizaciones      | -               | 80.000,00                        | -             | -                  | -                     | -                                       | -                       | 80.000,00   |
| Aumento de capital                    | 80.000,00       | (80.000,00)                      | -             | -                  | -                     | -                                       | -                       | -           |
| Utilidad del ejercicio                | -               | -                                | -             | -                  | -                     | -                                       | (94.033,87)             | (94.033,87) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016     | US\$ 204.444,00 | 0,68                             | 20.660,51     | 3.645,61           | (148.328,77)          | 16.106,76                               | (94.033,87)             | 2.494,92    |
| Transferencia a resultados acumulados | -               | -                                | -             | -                  | (94.033,87)           | -                                       | 94.033,87               | -           |
| Aportes futuras capitalizaciones      | -               | 295.000,00                       | -             | -                  | -                     | -                                       | -                       | 295.000,00  |
| Utilidad del ejercicio                | -               | -                                | -             | -                  | -                     | -                                       | 12.397,37               | 12.397,37   |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017     | US\$ 204.444,00 | 295.000,68                       | 20.660,51     | 3.645,61           | (242.362,64)          | 16.106,76                               | 12.397,37               | 309.892,29  |
| Transferencia a resultados acumulados | -               | -                                | -             | -                  | 12.397,37             | -                                       | (12.397,37)             | -           |
| Aportes futuras capitalizaciones      | -               | 65.000,00                        | -             | -                  | -                     | -                                       | -                       | 65.000,00   |
| Ajuste cierre de impuestos            | -               | -                                | -             | -                  | (4.178,29)            | -                                       | -                       | (4.178,29)  |
| Utilidad del ejercicio                | -               | -                                | -             | -                  | -                     | -                                       | (4.899,24)              | (4.899,24)  |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018     | US\$ 204.444,00 | 360.000,68                       | 20.660,51     | 3.645,61           | (234.143,56)          | 16.106,76                               | (4.899,24)              | 365.814,76  |

  
 Yopez Tobar Washington Arturo  
 Gerente General

  
 Vega Guadalupe José Luis  
 Contador General

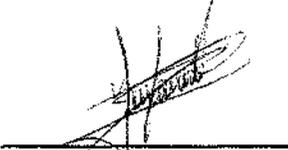
**PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|   | 2018                       | 2017                      |
|---|----------------------------|---------------------------|
| Flujo de efectivo en actividades de operación                             |                            |                           |
| Recibido de clientes  | 1.830.279,97               | 3.302.655,01              |
| Pagado a proveedores y personal   | (2.174.410,97)             | (3.332.375,91)            |
| Impuesto a la renta pagado  | -                          | -                         |
| Intereses pagados   | (19.610,74)                | (8.433,92)                |
| <b>Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación</b> | <b><u>(363.741,74)</u></b> | <b><u>(38.154,82)</u></b> |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión                            |                            |                           |
| Adiciones de propiedad, planta y equipo                                   | (423.437,50)               | 30.747,09                 |
| <b>Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión</b>              | <b><u>(423.437,50)</u></b> | <b><u>30.747,09</u></b>   |
| Flujos de efectivo en actividades de financiamiento                       |                            |                           |
| Obligaciones con instituciones financieras por pagar                      | 721.312,47                 | (311.732,00)              |
| Aumento de efectivo en el patrimonio                                      | 65.000,00                  | 295.000,00                |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>       | <b><u>786.312,47</u></b>   | <b><u>(16.732,00)</u></b> |
| (Disminución) neto en efectivo  | (866,77)                   | (24.139,73)               |
| Efectivo al inicio del año  | 3.675,12                   | 27.814,85                 |
| <b>Efectivo al final del año (nota 5)</b>                                 | <b><u>2.808,35</u></b>     | <b><u>3.675,12</u></b>    |


---

 Yopez Tobar Washington Arturo  
 Gerente General


---

 Vega Guadalupe José Luis  
 Contador General