



No pierdas las cuentas
Somos tu aliado contable

Quito, 26 de junio del 2020

Señor:

Yepez Tovar Washington Arturo

Gerente General

Proveedores De Marcas Provemarcas Cía. Ltda.

Ciudad.-

De mis consideraciones:

Yo, Ing. Esteban Fernando Matute Bermeo con cedula 0105030738 en calidad de auditor calificado según *RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502*, representante legal de la empresa **ALIADO CONTABLE MATUBERM CIA. LTDA.** con número de Ruc 0190434249001, hago entrega formal del informe de auditoría externa correspondiente al año 2019, de la compañía **PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.**, con RUC Nro. 1890152534001, además de la Comunicación de Debilidades de Control Interno.

Adjunto:

Informe de auditoría externa 2019

Comunicación de Debilidades de Control Interno

Atentamente,

Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

Aliado Contable

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto – Telf. 022 273456 / 0989444485

Guayaquil: Cdla. Kennedy Norte – Calle Nahim Isaías Mz. 701 Solar 34 Telf. 0979682046

Cuenca: Ricardo Muñoz y P. Julio Matovelle (Ed. Silver Palace – Of. 106) Telf. 07 4079071 / 0983022807

Mail: info@aliadocontable.com.ec / auditoriaexterna34@gmail.com

www.aliadocontable.com.ec

**PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS
CÍA. LTDA.**

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

PERÍODO:

2019

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 27 de Abril de 2020

A la Administración de:
PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CÍA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CÍA. LTDA.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 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, excepto por los posibles efectos de los párrafos de los asuntos descritos en la sección “Fundamentos de la opinión con salvedad” de nuestro informe, 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 2019 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.

Fundamentos de la opinión con salvedad

2. Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas patrimoniales de la Compañía presentan pérdidas económicas que superan el cincuenta por ciento del capital más reservas; sin embargo, de acuerdo a la Administración de la Compañía se fortalecerá el patrimonio en el siguiente período aumentando su capital.

Base para la Opinión

3. 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.

Párrafos de énfasis

4. Conforme a la declaración del Comité de Emergencias convocado por el Director General de la OMS en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señaló como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCoV), del mismo modo en Ecuador, conforme al Decreto Ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente compañía deberá definir cuáles van a ser las estrategias, líneas de producción y/o comercialización y planes de acción para mantener el principio de negocio en marcha, de la cual a la fecha de emisión del informe de auditoría se encuentra incierta al continuar en suspensión de operaciones en el país.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

5. La administración de la Compañía PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CÍA. 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

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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 auditora 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 período actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. 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.

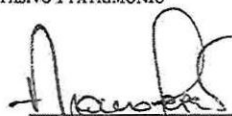
CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCA S. C. DE C.V.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	NOTA	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	1,465,57	2,808,35
Activos financieros (neto)	8	94,783,73	94,423,58
Inventarios	9	158,782,00	129,366,68
Pagos anticipados	10	586,79	22,713,94
Activos por impuestos corrientes	11	148,089,09	143,924,61
Total Activos Corrientes		403,707,18	393,237,16
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (neto)	12	582,517,52	597,099,70
Otros activos no corrientes	13	155,514,68	411,216,12
Activos Impuestos Diferidos		-	1,297,91
Total Activos No Corrientes		738,032,20	1,009,613,73
TOTAL ACTIVOS		1,141,739,38	1,402,850,89
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	14	126,889,24	114,231,25
Obligaciones con instituciones financieras	15	130,118,26	125,747,37
Otras obligaciones corrientes	16	6,880,05	6,949,21
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	17	14,995,33	13,871,69
Total Pasivos Corrientes		278,882,88	260,799,52
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	18	544,705,98	584,197,33
Cuentas por pagar diversas relacionadas	19	95,931,17	102,118,31
Provisión por beneficios a empleados	20	101,354,52	88,429,30
Pasivos por impuestos diferidos		-	1,491,67
Total Pasivos No Corrientes		741,991,67	776,236,61
TOTAL PASIVOS		1,020,874,55	1,037,036,13
PATRIMONIO NETO			
Capital	22	204,444,00	204,444,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		113,830,22	360,000,68
Reserva legal	23	20,660,51	20,660,51
Resultados acumulados de años anteriores		(239,042,97)	(234,143,50)
Resultados acumulados adopción NIIF		16,106,76	16,106,76
Reserva de Capital		3,645,61	3,645,61
Resultados del ejercicio		1,220,70	(4,899,24)
TOTAL PATRIMONIO		120,864,83	365,814,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,141,739,38	1,402,850,89

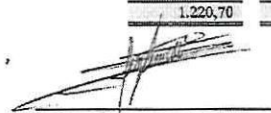

 Yepez Tobar Washington Arturo
 Gerente General
 Provermarcas Cía. Ltda.


 Vega Guadalupe José Luis
 Contador General
 Provermarcas Cía. Ltda.

PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos operacionales	24	1.836.444,34	1.822.910,31
GANANCIA BRUTA		<u>1.836.444,34</u>	<u>1.822.910,31</u>
OTROS INGRESOS			
Otras rentas	25	33.911,55	179,35
TOTAL INGRESOS		<u>1.870.355,89</u>	<u>1.823.089,66</u>
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	26	1.431.076,41	1.346.722,27
GASTOS			
Gastos de venta	27	133.439,04	141.963,89
Gastos de administración	28	221.537,11	250.469,91
Gastos financieros	29	35.343,15	19.610,74
Otros gastos	30	47.045,36	62.748,62
TOTAL GASTOS		<u>437.364,66</u>	<u>474.793,16</u>
Utilidad antes de trabajadores e impuestos		<u>1.914,82</u>	<u>1.574,23</u>
Participación trabajadores		287,22	236,13
Impuesto a la renta	21	406,90	6.237,34
Utilidad neta		<u>1.220,70</u>	<u>(4.899,24)</u>

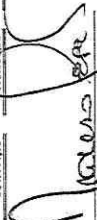

Yopez Tobar Washington Arturo
Gerente General
Provemarcas Cía. Ltda.

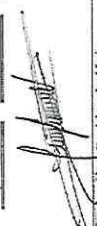

Vega Gladys José Luis
Contador General
Provemarcas Cía. Ltda.

PROVEEDORES DE MARCAS PROVENANCAS CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 CON CIERRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	Capital social	Reserva legal	Reserva de Capital	Utilidades acumuladas	Resultados Adopción por primera vez Nif	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$ 204,444.00	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
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$ 204,444.00	20,660.51	3,645.61	(241,362.64)	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
Ajustes error de impuesta	-	-	-	(6,178.29)	-	-	(6,178.29)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	(4,899.24)	(4,899.24)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 204,444.00	20,660.51	3,645.61	(234,143.56)	16,106.76	(4,899.24)	365,814.76
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	(4,899.24)	-	4,899.24	-
Reclasificación de cras	-	(246,170.46)	-	-	-	-	(246,170.46)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	1,220.70	1,220.70
Saldo al 31 de diciembre de 2019	US\$ 204,444.00	20,660.51	3,645.61	(239,042.80)	16,106.76	1,220.70	110,865.00


Verpey Yohar Washington Ahigro
Gerente General
Proveedores de Marcas Provenancas Cia. Ltda.


Vega Guadalupe Joré Luis
Contador General
Proveedores de Marcas Provenancas Cia. Ltda.

PROVEEDORES DE MARCAS PROVEMARCAS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2019	2018
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes	1.870.053,63	1.830.279,97
Pagado a proveedores y personal	(1.794.745,66)	(2.174.410,97)
Impuesto a la renta pagado	-	-
Intereses pagados	(35.343,15)	(19.610,74)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>39.964,82</u>	<u>(363.741,74)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	-	(423.437,50)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(423.437,50)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Obligaciones con instituciones financieras por pagar	(41.307,60)	721.312,47
Aumento de efectivo en el patrimonio	-	65.000,00
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>(41.307,60)</u>	<u>786.312,47</u>
(Disminución) neto en efectivo	(1.342,78)	(866,77)
Efectivo al inicio del año	<u>2.808,35</u>	<u>3.675,12</u>
Efectivo al final del año (nota 4)	<u>1.465,57</u>	<u>2.808,35</u>


Yopez Tobaz Washington Asturo
Gerente General
Provemaracas Cia. Ltda.


Vega Guadalupe José Luis
Contador General
Provemaracas Cia. Ltda.