Informe del Auditor Independiente

A los Señores Accionistas de:
PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.

Opinión calificada

He auditado los estados financieros que se adjuntan de **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los efectos del asunto mencionado en los párrafos de bases para una opinión calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonable, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo al año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión calificada

Al 31 de diciembre de 2019, la Gerencia de la Compañía se encuentra en proceso de evaluar el impacto de la NIIF 9 en sus estados financieros, razón por la cual, no se puede determinar los efectos de aplicación de la referida norma en los estados financieros y sus revelaciones.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Párrafos de énfasis

Sin modificar mi opinión, llamamos la atención lo siguiente:

Las obligaciones como agente de retención y percepción de la Compañía correspondientes al ejercicio fiscal 2019 no han sido declaradas en su totalidad, así como tampoco se han presentado correctamente los respectivos Anexos Transaccionales Simplificados (ATS), por lo tanto no se han pagado íntegramente las referidas obligaciones. Información detallada sobre este asunto constara en la Opinión y Anexos (los cuales son de responsabilidad de la administración) del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre de 2019.

Mediante el decreto presidencial No. 1017 del 16 de marzo de 2020, se declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano por los casos de coronavirus confirmados y por la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de

Dirección: Marcos Jofre OE693 y Jerónimo Ureta
Teléfonos: 2469047 – 0984525045
E-mail: marcelo.molinay@gmail.com
Quito - Ecuador

la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, en el contexto de esta declaratoria el gobierno ecuatoriano ha tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, las cuales afectan las diferentes actividades económicas, tales medidas se exceptúan para industrias, cadenas y actividades comerciales de las áreas de alimentación, salud, servicios básicos, toda la cadena de exportaciones, industria agrícola, ganadera y de cuidado de animales.

A pesar de la situación comentada en el párrafo precedente la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

Independencia

Soy independiente de **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados *financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera* - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Dirección: Marcos Jofre OE693 y Jerónimo Ureta
Teléfonos: 2469047 – 0984525045
E-mail: marcelo.molinay@gmail.com
Quito - Ecuador

- Identifique y valore los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error 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, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

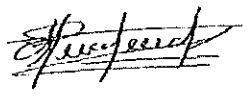
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluí si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llamé la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

- Tengo la obligación de comunicar a la Administración de **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.**, el alcance, el calendario y los hallazgos significativos de auditoría externa, incluyendo cualquier deficiencia significativa de control interno que haya identificado en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emito la opinión sobe el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias, al 31 de diciembre de 2019.



Ing. Marcelo Molina Yépez **Quito, 22 de abril de 2020**

SCVS - RNAE No. 695

Dirección: Marcos Jofre OE693 y Jerónimo Ureta
Teléfonos: 2469047 – 0984625045
E-mail: marcelo.molinay@gmail.com
Quito - Ecuador

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

Activos	Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	4		181.691,03
Cuentas por cobrar comerciales	5		757.828,78
Otras cuentas por cobrar	6		92.100,80
Activos por impuestos corrientes	13 y 14		165.256,74
Inventario	7		1.825.869,11
Gastos pagados por anticipado	8		53.685.49
Total de activos corrientes			**3.076.431.95**
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	9		243.443,55
Activos por impuestos diferidos	14		15.088,50
Otros activos no corrientes	10		336.271,67
Total de activos no corrientes			**775.437,41**
Total de activos			**3.671.235,67**
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	11		1.125.879,43
Otras cuentas por pagar			20,587,02
Obligaciones con instituciones financieras	12		1.500.000,03
Obligaciones por impuestos corrientes	13 y 14		186.554,74
Beneficios a los empleados	15 y 16		60.719,60
Otros pasivos corrientes	17		47.331,95
Total pasivos corrientes			**2.941.072,77**
Pasivos no corrientes			
Beneficios post empleo	18		60.353.99
Pasivos por impuestos diferidos	14		9.102,33
Total de pasivo no corriente			**69.456,32**
Total de pasivos			**3.010.529,09**
Patrimonio de los accionistas	19		
Capital social			305.000,00
Reserva Facultativa y Estatutaria			2.293,67
Reserva legal			16.569,28
Resultados acumulados por adopción de NIIF			(10.962,69)
Otros resultados integrales			(36.380,38)
Resultados acumulados			384.186,70
Total de patrimonio			**660.706,58**
Total de pasivo y patrimonio			**3.671.235,67**

Juan Muñoz
Gerente General

Myrian Guachamin
Contador General

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros