

DISTRIBUCIONES LÓPEZ C.
DISTRILOPEZ S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado
el 31 de diciembre del 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 19

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ 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 nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ 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 acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades PYMES 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 dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros 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 y los accionistas, son responsables 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 nuestra 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 nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos 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 el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

D&M CONSULTAX S.A.
D&M CONSULTAX S.A.
SC - RNAE 1155

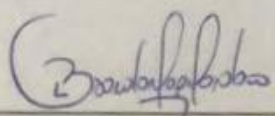
Guayaquil, 17 de junio de 2020

David Pachay
David Pachay
Representante Legal

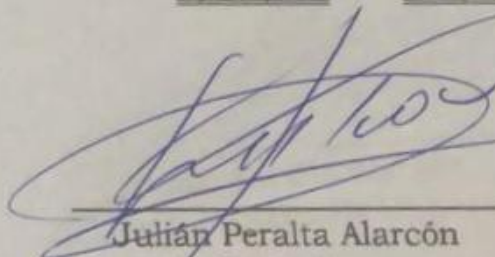
DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILOPEZ S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos y bancos	4	228,366	21,465
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	256,774	321,460
Inventarios	6	302,790	419,804
Activos por impuestos corrientes	7	<u>6,215</u>	<u>8,283</u>
Total activos corrientes		794,145	771,012
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	8	232,272	214,128
Otros		<u>800</u>	<u>800</u>
Total activo no corriente		<u>233,072</u>	<u>214,928</u>
TOTAL		<u>1,027,217</u>	<u>985,940</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	749,006	600,537
Préstamos		-	101,771
Pasivos por impuestos corrientes	7	26,094	21,213
Obligaciones acumuladas	10	<u>8,488</u>	<u>19,146</u>
Total pasivos corrientes		783,588	742,667
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos y total pasivos no corrientes		-	<u>10,817</u>
Total pasivos		783,588	753,484
PATRIMONIO:	11		
Capital social		800	800
Aportes para aumento de capital		200,131	190,000
Reservas		855	855
Resultados acumulados		<u>41,843</u>	<u>40,801</u>
Total patrimonio		<u>243,629</u>	<u>232,456</u>
TOTAL		<u>1,027,217</u>	<u>985,940</u>



Brandon López Córdova
Gerente General



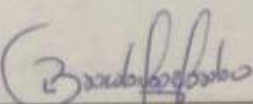
Julián Peralta Alarcón
Contador

r notas a los estados financieros.

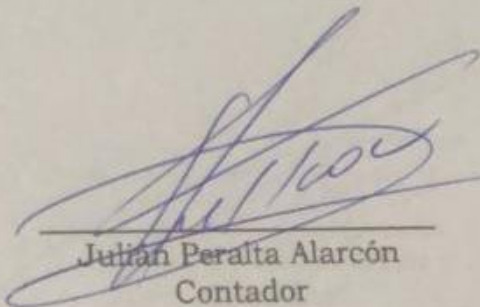
DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		4,782,178	4,047,946
COSTO DE VENTAS		<u>(3,976,336)</u>	<u>(3,479,441)</u>
MARGEN BRUTO		805,842	568,505
GASTOS:			
Gastos de administración y ventas	12	(718,714)	(536,363)
Gastos financieros		(71,936)	(3,773)
Otros ingresos		<u>3,065</u>	<u>19,740</u>
Total		<u>(787,585)</u>	<u>(520,396)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		18,257	48,109
Participación a trabajadores	10	(2,739)	(7,216)
Impuesto a la renta	7	<u>(4,345)</u>	<u>(10,223)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>11,173</u>	<u>30,670</u>



Brandon López Córdova
Gerente General



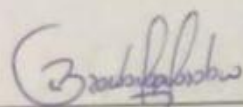
Julián Peralta Alarcón
Contador

er notas a los estados financieros

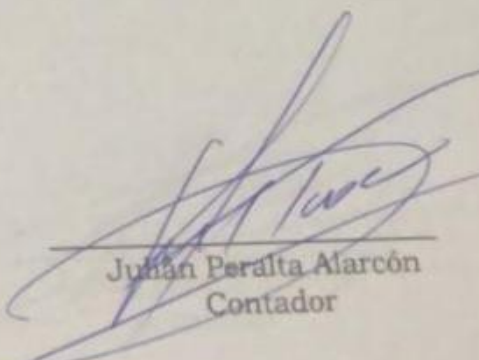
DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para aumento de capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2017	800	-	-	10,986	11,786
Aportes de accionistas	-	190,000	-	-	190,000
Apropiación	-	-	855	(855)	-
Utilidad del año	-	-	-	<u>30,670</u>	<u>30,670</u>
Diciembre 31, 2018	800	190,000	855	40,801	232,456
Apropiación	-	10,131	-	(10,131)	-
Utilidad del año	-	-	-	<u>11,173</u>	<u>11,173</u>
Diciembre 31, 2019	<u>800</u>	<u>200,131</u>	<u>855</u>	<u>41,843</u>	<u>243,629</u>



Brandon López Córdova
Gerente General



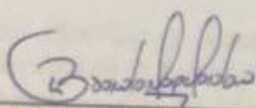
Juan Peralta Alarcón
Contador

Ver notas a los estados financieros.

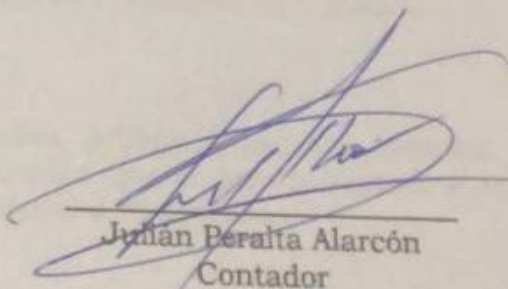
DISTRIBUCIONES LÓPEZ C. DISTRILÓPEZ S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	4,871,169	4,063,651
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(4,437,954)	(3,867,351)
Impuesto a la renta	(14,947)	(4,701)
Intereses pagados	(71,936)	(3,773)
Total flujo neto de efectivo neto proveniente de actividades de operación	346,332	187,826
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipos y total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(26,843)	(1,482)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos y total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(112,588)	(178,832)
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento del efectivo y bancos	206,901	7,512
Saldo al inicio del período	<u>21,465</u>	<u>13,953</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>228,366</u>	<u>21,465</u>



Brandon López Córdova
Gerente General



Julian Bernalta Alarcón
Contador

r notas a los estados financieros.