

**DISTRIBUIDORA MONTENEGRO**  
**MURILLO DIMMIA S.A.**

Informe de Auditoría independiente

Al 31 de diciembre del 2019

4

## **INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas:

### **DISTRIBUIDORA MONTENEGRO MURILLO DIMMIA S.A.**

Quito, 29 de Marzo del 2020

#### **Opinión.**

##### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Distribuidora Montenegro Murillo DIMMIA S.A. que comprenden el estado de situación al 31 de diciembre del 2019 y los estados correspondientes de resultados integrales, de cambio en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esta fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Distribuidora Montenegro Murillo DIMMIA S.A. al 31 de diciembre del 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes

##### **Responsabilidad de la administración sobre los Estados financieros**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes y de su control interno necesario por la administración, para permitir la presentación de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error

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

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no incluyen distorsiones importantes. Una auditoría

**DISTRIBUIDORA MONTENEGRO MURILLO DIMMIA S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**INDICE DEL CONTENIDO**

- 1 Opinión del Auditor Independiente
- 2 Estado de Situación Financiera
- 3 Estado de Resultados Integrales
- 4 Estados de Cambios en el Patrimonio de los accionistas
- 5 Estados de Flujos de Efectivo
- 6 Políticas contables
- 7 Nuevos pronunciamientos contables
8. Notas explicativas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI Servicios de Rentas Internas

IVA Impuesto al Valor Agregado

RUC Registro Único de Contribuyentes

IESS Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

NIC Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

VNR Valor Neto de Realización

ISD - Impuesto a la Salida de Divisas

4

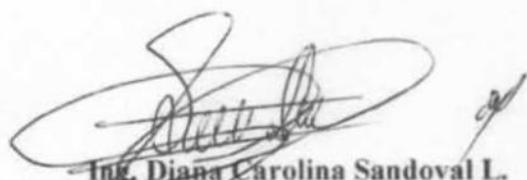
comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al ejecutar esta evolución de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas a las operaciones de la Compañía y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

***Énfasis en un asunto***

Sin modificar nuestro informe, tal como se describe en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, las operaciones de la Compañía se encuentran afectadas, por los efectos de desaceleración económicas a nivel mundial y del Ecuador y los cuales pueden prolongarse en el 2018 y 2019 y sobre los cuales no se pueden estimar razonablemente estos efectos. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

***Otros asuntos***

Los estados financieros de la Compañía por el año que termino el 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otra firma de auditores, cuyo dictamen del 29 de abril del 2019, expreso una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros, los cuales fueron preparados de acuerdo con las NIIFs. para pymes.



**Ing. Diana Carolina Sandoval L.**  
**Auditora Independiente.**  
**No. de Registro en la Superintendencia**  
**RNAE -, 1142**

24