



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

CUESTIONES CLAVES DE AUDITORIA

De acuerdo a la resolución de junta general extraordinaria de socios celebrada el 20 de noviembre de 2018, la empresa está en proceso de disolución y liquidación voluntaria Anticipada, por voluntad de los propietarios y en apego a la Ley de Compañías y de los estatutos sociales; a la fecha del presente informe, el liquidador principal designado por al junta general de socios, se encuentra tramitando ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, la disolución y liquidación voluntaria y anticipada de la Compañía.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo anterior y en la nota 1 (párrafo final), a los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales; la situación financiera de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador y lo aplicable en este caso, por la decisión de sus propietarios del cierre y liquidación anticipada de la compañía.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos de Énfasis en la Incertidumbre material relacionada con la entidad en funcionamiento

Tal como se mencionada en la nota 1 a los estados financieros, indicamos que éstos han sido preparados en función de la existencia de la incertidumbre material de que



seguir como entidad en funcionamiento por la causal de disolución de acuerdo a la Ley de Compañías (pérdida del capital social y reservas) y de la intención de la Junta de Socios de la compañía y sus propietarios. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación a ese asunto.

Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones como lo ha resuelto la junta general de socios. Los responsables del gobierno de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa, por tal situación a la fecha de cierre del presente ejercicio, la Administración de la Compañía ha realizado todos los activos; liquidado todos los pasivos y distribuido el patrimonio entre los propietarios, por lo que:

- a) Se ha procedido al pago total de haberes a los empleados y trabajadores, he inscrito en el Ministerio del Trabajo las liquidaciones de haberes, respectivas.
- b) Se ha cancelado las retenciones en la fuente efectuadas a terceros (proveedores), al Estado Ecuatoriano (IESS y SRI), mensualmente como corresponde de acuerdo a la legislación pertinente.
- c) Se han cancelado las todas las obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, Instituciones bancarias y socios.
- d) Se han realizado la propiedad, planta y equipo a precios de liquidación; con dichos recursos se procedió a cancelar las obligaciones que mantenía.

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

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 contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede proveerse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude u error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, y que el fraude puede implicar



elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el control de los estados financieros separados, incluida la información revelada y, si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafo de cumplimiento tributario

Sin afectar nuestra opinión, advertimos que por efectos de que, hasta la presente fecha, el SRI no ha publicado los anexos para el ICT 2018, no podemos emitir alguna opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; sin embargo, mediante pruebas globales de muestreo, se denota el cumplimiento razonable de sus obligaciones tributarias. El Informe de cumplimiento tributario por el año 2018, se emitirá por separado.

Quito, Mayo 22, de 2019

Atentamente,

Patricio Lincango S.
Socio de auditoría
FNCE-RN#21867

SC-RNAE-No.316