

**DISTRIBUIDORA DE COBERTURA  
DISTCOBERSA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**RUC: 2390043018001**

**INDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTCOBERSA S.A.  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Notas	2019	2018	Variaciones		Notas	2019	2018	Variaciones
<b>Activo corriente</b>					<b>Pasivo corriente</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	35,723.48	800.00	-34,923.48	Cuentas por pagar	6	60,584.54	-	60,584.54
Activos financieros		-	-	-	Impuestos por pagar	7	6,383.58	-	6,383.58
Inventarios	4	15,994.69	-	-15,994.69	Pasivos acumulados	8	1,008.17	-	1,008.17
Cuentas por cobrar no comerciales	5	17,481.35	-	-17,481.35	Otros pasivos corrientes		-	-	-
Otros activos corrientes		-	-	-	<b>Total de pasivo corriente</b>		<b>67,976.29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de activo corriente</b>		<b>69,199.52</b>	<b>800.00</b>		<b>Pasivo no corriente</b>				
<b>Activo no corriente</b>					<b>Otras Cuentas Por Pagar</b>				
Propiedad, planta y equipo		-	-	-		-	-	-	-
Activo Intangible		-	-	-	<b>Total de pasivo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de activo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		Patrimonio		1,223.23	800.00	423.23
<b>Total de Activos</b>		<b>69,199.52</b>	<b>800.00</b>		<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>69,199.52</b>	<b>800.00</b>	

  
 Wilson López Espinoza  
 Gerente General

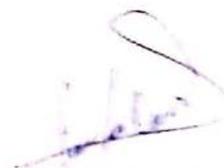
  
 Ing. Sara López Lorente  
 Contador General

DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTCOBERSA S.A  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
Ingresos por actividades ordinarias	382,728.77	-
Costo de venta	<u>(344,488.37)</u>	<u>-</u>
Utilidad bruta	38,240.40	-
Costo de administración y ventas	(56,566.25)	-
Costos Financieros	(83.58)	-
Otros ingresos	<u>13,257.25</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación e impuesto	457.91	-
15% participación de los trabajadores	<u>(74.59)</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto	483.32	-
Impuesto a la renta	<u>(126.12)</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de reserva legal	<u>357.20</u>	<u>-</u>
Reserva Legal	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio	357.20	-



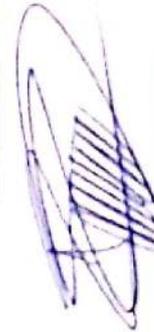
Wilson Lopez Espartero  
 Gerente General



Mrg. Sara Lopez Corrente  
 Contador General

**DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTCOBERSA S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Capital pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Otras reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2019	800.00	-	-	-	-	-	800.00
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	433.23	433.23
<u>Resoluciones de Junta de accionistas:</u>							
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Adopcion por primera vez NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificación a otras reservas	-	-	-	-	-	-	-
Pérdidas actuariales	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800.00	-	-	-	-	433.23	1.233.23



Wilson López Espinoza  
Gerente General



Ing. Sara López Lorenta  
Contador General

**DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTCOBERSA S.A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
<b><u>Flujos de actividades de operación</u></b>		
Recibido de clientes		365,247.42
Pagado a proveedores y empleados		(355,921.22)
Otros pagos		<u>25,597.27</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación		<u>34,923.47</u>
<b><u>Flujos de actividades de inversión</u></b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	6	-
Adquisición de activo intangible		<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-</u>
<b><u>Flujos de actividades de financiamiento</u></b>		
Pago de dividendos		-
Intereses por cobrar a partes relacionadas		-
Cobro de préstamo a partes relacionadas		<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizado en el año		34,923.47
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>800.00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u>35,723.47</u>

  
 Wilson López Espinoza  
 Gerente General

  
 Ing. Sara López Llorente  
 Contador General

DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTCOBERSA S.A.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL  
 CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>317.42</b>
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciaciones	-
Amortizaciones	-
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	
Activos financieros	-
Inventarios	-15,994.69
Cuentas por cobrar no comerciales	-17,481.35
Otros activos corrientes	-
Otros activos no corrientes	-
Cuentas por pagar	60,584.54
Impuestos por pagar	6,383.58
Pasivos acumulados	933.48
Otros pasivos corrientes	-
Pagos de jubilación y desahucio	-
Otros Pasivos no corrientes	-
<b>Actividades de operación</b>	<b><u>34,923.47</u></b>
<b>Flujo de actividades de inversión</b>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-
Adquisición de activo intangible	-
	<b><u>-</u></b>
<b>Flujo de efectivo durante el año</b>	<b>34,923.47</b>
<b>Efectivo al inicio del año</b>	<b>800.00</b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b><u>35,723.47</u></b>

Wilson Lopez Espinoza  
Gerente General

Ingrid Sara Lopez Lorente  
Contador General

**DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTCOBERSA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTCOBERSA S.A. fue constituida en Guayaquil el 3 de diciembre de 2018, cuya actividad principal es la comercialización de productos de limpieza.

Al 31 de diciembre la Compañía cuenta con un capital social de US\$800 y su principal accionista es la Sra. Sara López con un 60% de acciones.

**NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Caja Chica	-	-
Bancos locales (i)	35,723.48	800.00
	<u>35,723.48</u>	<u>800.00</u>

(i) Corresponde a la cuenta corriente en el Banco Produbanco y Pichincha

DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISCOBERSA S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTA 4 – INVENTARIOS**

Composición:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Materia prima	-	-
Producto en Proceso	-	-
Producto terminado	15.994.69	-
Suministros	-	-
	<u>15.994.69</u>	<u>-</u>

**NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES**

Composición:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	16.677.46	-
Préstamos a empleados	265.22	-
Impuestos por cobrar (i)	538.67	-
	<u>17.481.35</u>	<u>-</u>

(i) Corresponde al saldo de retenciones en la fuente del impuesto a la renta

**NOTA 6 – Cuentas por pagar**

Composición:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Cuentas por pagar proveedores	60.584.54	6.008.37
	<u>60.584.54</u>	<u>6.008.37</u>

DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTCOBERSA S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTA 7 - IMPUESTOS POR PAGAR**

Composición:

	31 de diciembre	
	2019	2018
SRI por pagar (1)	6.383,58	-
	<u>6.383,58</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a valores que serán cancelados en las declaraciones del mes siguiente al cierre del 31 de diciembre.

**NOTA 8 - PASIVOS ACUMULADOS**

Composición:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Obligaciones con el IESS	750,00	-
Sueldo por pagar	-	-
Beneficios sociales (1)	183,48	-
15% de participación de los trabajadores	74,69	-
	<u>1.008,17</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a valores por décimo tercero, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

DISTRIBUIDORA DE COBERTURA DISTOCOBERSA S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA**

**Conciliación del resultado contable - tributario**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 fueron las siguientes:

Conciliación tributaria	2019	2018
Resultado del ejercicio	497.92	-
15% Participación Trabajadores	74.69	-
Más (menos):		
Gastos no deducibles	0.00	0.00
Utilidad del Ejercicio	423.23	-
Utilidad a reinvertir	-	-
Saldo de utilidad gravable	423.23	-
Tasa de impuesto a la renta	25%	-
Tasa de impuesto a la renta por reinversión	0%	-
Impuesto sobre saldo utilidad gravable	105.81	-
Impuesto sobre utilidad a reinvertir	-	-
Impuesto a la renta causado	105.81	-
Anticipo determinado del año	0.00	0.00
	105.81	-
<b>Liquidación del impuesto a la renta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuesto a la renta determinado	105.81	-
(-) Anticipo pagado	-	-
(-) Retenciones del ejercicio	(644.48)	-
(-) Crédito Tributario años anteriores	-	-
(-) Retenciones por dividendos	-	-
Saldo A Favor del Contribuyente	(538.67)	-

#### **NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL**

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2019 de US\$800 con un total de 800 acciones ordinarias a un valor nominal de US\$1.

Su principal accionista es Sara López con el 60% del paquete accionario y el 40% restante le corresponde a Wilson López

#### **NOTA 11 – RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.