

**DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM
S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 5
Estado de Situación Financiera	6 - 7
Estado de resultados Integrales	8
Estados de flujo de caja	9 - 10
Estado de evolución del patrimonio	11
Notas a los estados financieros	12 - 35

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIA	: Normas Internacionales de Auditoría
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	: Código de ética para contadores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y la Junta Directiva de
DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 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, excepto por lo expresado en la sección **Párrafo de énfasis**, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM 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 conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las 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 **DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM 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.

Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, la compañía **DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.**, durante septiembre de 2018 fue notificada, por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, con el propósito de que sean revisados los libros sociales y contables, así como, sus operaciones y auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades procedimientos. Esta situación se da tras denuncia presentada por heredera "proindiviso", en su calidad de hija del accionista Víctor Vergara Pérez (propietario de 799 acciones), quien, fallecido en mayo del 2016, petición que el ente regulador dio paso ordenando la realización de inspección de control, con el fin de verificar la documentación referida. De acuerdo a la Resolución N° SCVS-SG-2018-00099476-O de fecha 19 de diciembre de 2018, la Superintendencia de Compañías da por concluido el caso sin afectaciones contables o financieras a la Compañía.

Responsabilidad de la administración.

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 Encargados del Gobierno de la Compañía.

Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), 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 Encargados del Gobierno, 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 influyen 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 son razonables.

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.

Evalúamos 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.

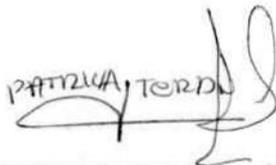
Guayaquil, Junio 26 de 2020

Audiholder C. Ltda.
AUDIHOLDER C. LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil – Ecuador


CPA. WILLIAM TENEMAZA C.
SOCIO
Reg. No. 27210

DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

ACTIVOS	NOTAS	(Dólares)	
		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente al efectivo	4	18,710.21	1,839.83
Documentos y Ctas. por cobrar C/P.	5	93,656.49	104,130.64
Activos por impuestos corrientes	6	5,008.49	10,550.96
Total Activo Corriente		117,375.19	116,521.43
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Activo fijo, neto	7	540,837.13	560,578.47
Total Activo no Corriente		540,837.13	560,578.47
TOTAL ACTIVOS		658,212.32	677,099.90



 Laura Patricia Terán Saltos
 Vicepresidente



 Diana Mariuxi Cevallos Merchán
 Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	(Dólares)	
		2019	2018
PASIVO CORRIENTE:			
Documentos y Ctas. por pagar C/P.	8	40,025.66	41,257.90
Pasivos por impuestos corrientes	9	86,967.53	200,721.95
Pasivos acumulados	10	42,103.31	27,371.69
Otros pasivos corrientes	11	26,269.00	-
Total Pasivo Corriente		195,365.50	269,351.54
PASIVO NO CORRIENTE:			
Documentos y Ctas. por pagar L/P.	12	319,351.54	238,039.38
Obligaciones patronales	13	-	26,269.00
Total Pasivo no Corriente		319,351.54	264,308.38
TOTAL PASIVOS		514,717.04	533,659.92
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	14	800.00	800.00
Reservas	15	5,304.42	5,304.42
Superavit por revaluacion de activos fijos		345,872.97	345,872.97
Superavit por activos financieros		(6,824.65)	(6,824.65)
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		(201,712.76)	(201,657.67)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio, neta.		55.30	(55.09)
Patrimonio de los Accionistas		143,495.28	143,439.98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		658,212.32	677,099.90


 PATRICIA TERÁN

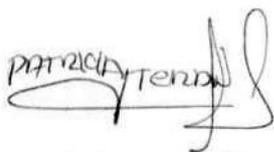
 Laura Patricia Terán Saltos
 Vicepresidente


 Diana Mariuxi Cevallos Merchán
 Contadora General

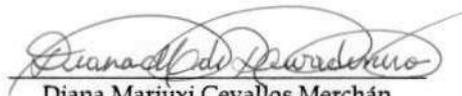
Ver Notas de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

INGRESOS	NOTAS	<u>(Dólares)</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias		80,124.87	92,958.66
Total	16	80,124.87	92,958.66
Gastos operacionales			
(-) Gastos de ventas		(5,042.19)	(6,078.39)
(-) Gastos administrativos		(71,315.41)	(82,524.52)
Total	17	(76,357.60)	(88,602.91)
Utilidad (pérdida) operativa		3,767.27	4,355.75
(-) Gastos financieros	17	(3,711.97)	(4,410.84)
Utilidad (pérdida) antes de participacion e impuesto		55.30	(55.09)
(-) Participacion de trabajadores	18	-	-
(-) Impuesto a la Renta	18	-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio, neta.		55.30	(55.09)



Laura Patricia Terán Saltos
Vicepresidente



Diana Mariuxi Cevallos Merchán
Contadora General

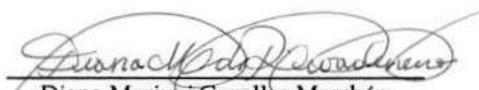
Ver Notas de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de Operación:		
Cobros por prestación de servicios	80,124.87	92,958.66
Otros cobros por actividades de operación	-	55,353.00
Pagos por venta de bienes y servicios	(118,297.65)	(92,958.66)
Otros pagos por actividades de operación	-	(61,697.00)
Otros ingresos (egresos)	-	(4,411.17)
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades		
De operación	<u>(38,172.78)</u>	<u>(10,755.17)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de Financiamiento:		
Operaciones comerciales a largo plazo	81,312.16	-
Obligaciones patronales	(26,269.00)	-
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades		
De financiamiento:	<u>55,043.16</u>	<u>-</u>
Disminucion (Aumento) del efectivo y equivalentes	16,870.38	(10,755.17)
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	1,839.83	12,595.00
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo	<u>18,710.21</u>	<u>1,839.83</u>


PATRICIA TERÁN

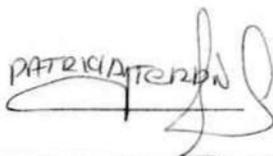
Laura Patricia Terán Saltos
Vicepresidente


Diana Mariuxi Cevallos Merchán
Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresado en Dólares USA.)

	(Dólares)	
	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de		
Operación y financiamiento:		
Utilidad (pérdida) antes de participación e impuesto	55.30	(55.09)
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo utilizado		
En actividades de operación y financiamiento		
Depreciaciones y amortizaciones	19,741.34	-
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	-	(10,755.00)
Cambios en activos y pasivos de operación y financiamiento		
(Incremento) Disminución en docs. Y ctas. Por cobrar	10,474.15	54.92
(Incremento) Disminución en activos por impuestos corrientes	5,542.47	-
Incremento (Disminución) en docs. Y ctas. Por pagar	(1,232.24)	-
Incremento (Disminución) en pasivos acumulados	14,731.62	-
Incremento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(113,754.42)	-
Incremento (Disminución) en otros pasivos	26,269.00	-
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación:	(38,172.78)	(10,755.17)



 Laura Patricia Terán Saltos
 Vicepresidente



 Diana Mariuxi Cevallos Merchán
 Contadora General

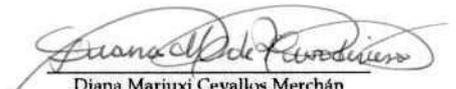
Ver Notas de los Estados Financieros

DISTRIBUIDORA VERGARA PEREZ CERVEGAM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	Capital Social	Reservas	Supervit por revaluación activos	Supervit por activos financieros	Utilidad (Pérdida) acumuladas	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total
Saldo inicial al: 31- Diciembre -17	800.00	5,304.42	345,872.97	(6,824.65)	(201,657.67)	-	143,495.07
Movimientos del 2018:							
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio, neta.	-	-	-	-	-	(55.09)	(55.09)
Saldo inicial al: 31- Diciembre -18	800.00	5,304.42	345,872.97	(6,824.65)	(201,657.67)	(55.09)	143,439.98
Movimientos del 2019:							
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	(55.09)	55.09	-
Utilidad del ejercicio, neta.	-	-	-	-	-	55.30	55.30
Saldo inicial al: 31- Diciembre -19	800.00	5,304.42	345,872.97	(6,824.65)	(201,712.76)	55.30	143,495.28



Laura Patricia Terán Saltos
Vicepresidente



Diana Mariuxi Cevallos Merchán
Contadora General

Ver Notas de los Estados Financieros