

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 - 3
Estado de situación financiera	4 - 5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 28

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoria
FVORI	Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral
FVR	Valor Razonable con Cambios en Resultados
SRI	Servicio de Rentas Internas
ISD	Impuestos a la Salida de Divisas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDTORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de:

Distribuidora FLIPPER S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Distribuidora FLIPPER S.A., que incluyen 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 y un 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 posición financiera de Distribuidora FLIPPER S.A., al 31 de diciembre del 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 (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas 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 FLIPPER 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 este 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 la Administración 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 la Administración 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 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), 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, es responsable 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 que 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, 13 de mayo de 2020

David Pachay
 David Pachay
 Representante Legal

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	317,626	382,752
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	1,158,486	1,229,217
Inventarios	5	857,214	305,333
Activos por impuestos corrientes	10	107,865	55,994
Total activos corrientes		2,441,191	1,973,296
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos y total activos no corrientes	6	<u>1,899,800</u>	<u>719,599</u>
TOTAL		<u>4,340,991</u>	<u>2,692,895</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	7	486,561	341,441
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	1,555,768	933,451
Obligaciones acumuladas	9	50,448	38,071
Pasivos por impuestos corrientes	10	60,119	8,954
Total pasivos corrientes		2,152,896	1,321,917
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	7	1,532,751	756,097
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	-	1,259
Total de pasivos no corrientes		<u>1,532,751</u>	<u>757,356</u>
Total pasivos		3,685,647	2,079,273
PATRIMONIO:	12		
Capital social		224,800	224,800
Reserva legal		118,537	118,537
Resultados Acumulados		312,007	270,285
Total patrimonio		655,344	613,622
TOTAL		<u>4,340,991</u>	<u>2,692,895</u>


Lenin Posligua Pinargote
Gerente General


Verónica Valencia Medina
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

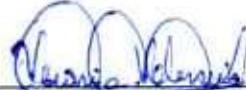
DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.

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

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		9,575,936	11,072,109
COSTO DE VENTAS	13	(7,966,287)	(9,208,427)
MARGEN BRUTO		1,609,649	1,863,682
Gastos de administración y ventas	14	(1,409,219)	(1,652,694)
Gastos financieros		(138,398)	(116,511)
Otros ingresos no operacionales		6,208	9,705
Total		(1,541,409)	(1,759,500)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		68,240	104,182
Participación a trabajadores		(10,236)	(15,140)
Impuesto a la renta corriente	10	(16,282)	(28,794)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>41,722</u>	<u>60,248</u>



Lenin Posligua Pinargote
Gerente General



Verónica Valencia Medina
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.

Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades distribuibles</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2017	224,800	118,537	340,614	683,951
Ajuste Adopción NIIF 9	-	-	(130,577)	(130,577)
Utilidad del año	-	-	<u>60,248</u>	<u>60,248</u>
Diciembre 31, 2018	<u>224,800</u>	<u>118,537</u>	<u>270,285</u>	<u>613,622</u>
Utilidad del año	-	-	<u>41,722</u>	<u>41,722</u>
Diciembre 31, 2019	<u>224,800</u>	<u>118,537</u>	<u>312,007</u>	<u>655,344</u>



Lenin Posligua Pinargote
Gerente General



Verónica Valencia Medina
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.

Estado de flujos de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 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	9,592,969	11,120,369
Otros ingresos	6,208	3,605
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(9,056,793)	(10,542,970)
Intereses pagados	(138,398)	(116,511)
Impuesto a la renta	<u>(55,232)</u>	<u>(66,003)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	348,754	398,490
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES		
DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(1,323,412)	(80,861)
Venta de propiedades y equipos	<u>4,950</u>	<u>6,100</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(1,318,462)	(74,761)
FLUJOS DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES		
DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos préstamos	2,045,413	325,545
Pago de préstamos	(1,123,639)	(533,094)
Otras salidas de efectivo	<u>(17,192)</u>	<u>—</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	904,582	(207,549)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto del efectivo y equivalente de efectivo	(65,126)	116,180
Saldos al comienzo del año	<u>382,752</u>	<u>266,572</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>317,626</u>	<u>382,752</u>



Lenín Posligua Pinargote
Gerente General



Verónica Valencia Medina
Contadora

Ver notas a los estados financieros.