

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CAROLINA S.A.
IMPODISCAROL**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CAROLINA S.A. IMPODISCAROL

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN US\$ DÓLARES**

ÍNDICE	Páginas No.
Informe del Auditor Independiente	3-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios del Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-18

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	- Normas Internacionales de Auditoría
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI	- Servicios de Rentas Internas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Junta Directiva de:

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CAROLINA S.A. IMPODISCAROL

Opinión:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Importadora y Distribuidora Carolina S.A. Impodiscarol**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Importadora y Distribuidora Carolina S.A. Impodiscarol** al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de opinión:

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía **Importadora y Distribuidora Carolina S.A. Impodiscarol** de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

4. La administración de **Importadora y Distribuidora Carolina S.A. Impodiscarol** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía **Importadora y Distribuidora Carolina S.A. Impodiscarol** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

5. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

6. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2015 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de **Importadora y Distribuidora Carolina S.A. Impodiscarol** de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2016 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Ing. Com, CPA, Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, Abril 17 de 2019

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CAROLINA S.A. IMPODISCAROL**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US\$ DOLARES**

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	95.688,49	48.137,11
Cuentas por cobrar	6	651.222,95	487.239,00
Inventarios	7	3.908.062,46	3.481.820,99
Servicios y pagos anticipados	8	137.779,33	101.645,02
Activos por impuestos corrientes	9	65.056,25	36.301,08
Total activos corrientes		4.887.829,47	4.166.143,30
Activos No corrientes			
Activos fijos, neto	10	100.775,72	109.868,74
Total activos no corrientes		100.775,72	109.868,74
Total activos		4.988.605,19	4.266.011,94
PASIVOS			
Passivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	11	1.251.674,49	831.860,43
Obligaciones con Instituciones Financieros	12	73.025,12	64.883,80
Otras obligaciones corrientes	13	224.583,77	186.493,10
Total passivos corrientes		1.549.283,38	1.082.237,46
Passivos no corrientes			
Obligaciones con Instituciones Financieros	12	34.042,15	-
Total passivos no corrientes		34.042,15	-
Total passivos		1.583.325,53	1.082.237,46
Patrimonio, neto	16	3.375.269,66	3.330.718,48
Total pasivos y patrimonio		4.968.605,19	4.422.945,94

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CAROLINA S.A. IMPODISCAROL

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN U\$S DÓLARES**

	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Ingresos Operacionales		1.303.713,28	3.366.751,35
Ingresos no Operacionales		2.503.713,28	2.386.781,35
Costo de Ventas		(2.479.730,70)	(2.595.117,35)
Utilidad Bruta		363.982,66	701.634,00
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración y Ventas		(746.272,51)	(736.305,94)
Gastos Financieros		(16.471,34)	
		(762.743,85)	(736.305,94)
Utilidad (Pérdida) Operacional		101.238,70	25.248,06
Otros ingresos (egresos)			
Utilidad antes de Parte, e Impuesto a la Renta		101.238,70	25.248,06
(-) Participación Trabajadores		(15.185,81)	(3.787,21)
Gastos no devueltos			
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		86.062,89	21.460,85
Impuesto a la Renta		(41.501,71)	(23.306,45)
(Pérdida) Utilidad neta del año		44.561,18	(12.134,60)
Otros Resultados Integrales			
Resultado Integral del Año		44.561,18	(12.134,60)

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CAROLINA S.A. (IMPORSCARO),
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN U.S.\$ DÓLARES

<u>Capital Social</u> (Nota 9)	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Fase/Dividenda</u>	<u>Resultados</u>			<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>
			<u>Acumuladas</u>	<u>Adopción NIIF</u>	<u>Acumuladas</u>		
Saldo al 21 de diciembre de 2016	100,000,00	36,428,16	36,844,08	2,491,832,80	655,208,95	19,425,09	2,342,853,08
Transferencias de saldos							
Apalíos					19,409,09	(19,435,09)	
Aumento de capital						(12,134,60)	(12,134,60)
Resultados integrales del año							
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100,000,00	36,428,16	36,844,08	2,401,832,80	673,740,04	(12,134,60)	2,330,718,48
Transferencias de saldos							
Apalíos						12,134,60	
Resultados integrales del año							
Saldo al 31 de diciembre de 2018	100,000,00	36,428,16	36,844,08	2,401,832,80	560,613,44	44,551,10	2,376,269,06

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CAROLINA S.A. IMPODISCAROL**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EN US\$ DÓLARES**

	Al 31 de Diciembre del 2018	Al 31 de Diciembre del 2017
Notas		
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo Recibido de Clientes	3.139.729,33	3.352.841,47
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.127.329,16)	(3.230.137,96)
Otras ingresos (pagos), neto		
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>11.800,17</u>	<u>132.703,51</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones (Vistas) de Activo Fijo, neto	(6.432,14)	(5.542,08)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>(6.432,14)</u>	<u>(5.542,08)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	42.183,34	(273.879,11)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación	<u>42.183,34</u>	<u>(273.879,11)</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo	47.561,37	(146.808,59)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	48.137,11	104.940,79
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>95.698,48</u>	<u>48.137,11</u>
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		
Resultado Integral del Año:	<u>101.236,70</u>	<u>26.248,06</u>
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades operativas:		
Depreciación y amortización	15.546,16	22.787,40
Participación a trabajadores	(15.185,61)	(3.787,21)
Impuesto a la renta	(41.501,71)	(33.505,45)
Total partidas conciliatorias	<u>(41.143,36)</u>	<u>(14.588,26)</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes	(163.363,95)	(6.000,12)
Otras cuentas por cobrar	308.171,76	(466.223,52)
Inventario	(541.406,71)	131.264,24
Cuentas por pagar y otros	419.823,66	322.590,54
Otras cuentas por pagar	29.701,07	(28.311,33)
Total de cambios en activos y pasivos:	<u>(48.298,17)</u>	<u>122.040,71</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación:	<u>11.800,17</u>	<u>132.703,51</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros