

DISTRIMARKET S.A.

**Estados de Situación Financiera y
Estados del Resultado del Período y Otros Resultado Integral
Con Informe de Comisario
Al 31 de diciembre de 2018**

ABREVIATURAS:

CONTENIDO:

PÁGINA:

Informe de Comisario Independiente	2
Estados de Situación Financiera	4
Estados del Resultado del Período y Otros Resultado Integral	5

INFORME DE COMISARIO INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
DISTRIMARKET S.A.

Opinión sobre cumplimiento de normas legales, estatutarias y reglamentarias y resoluciones de juntas de Accionistas

He revisado el cumplimiento de normas legales y reglamentarias por los entes de control de DISTRIMARKET S.A. el 31 de diciembre de 2018, que comprenden: Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador - SCVS; Servicio de Rentas Internas - SRI e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS; adicionalmente, hemos revisado el cumplimiento de las normas estatutarias y resoluciones de juntas de Accionistas. En mi opinión, las normas legales, estatutarias y reglamentarias y resoluciones de juntas de Accionistas de DISTRIMARKET S.A. se han cumplido a 31 de diciembre de 2018.

Comentarios sobre los procedimientos de control interno de la entidad

Producto de nuestra evaluación del negocio observamos que el control interno de la entidad es adecuado respecto al tamaño de la entidad y a la cantidad y complejidad de sus operaciones. Los elementos son los 5 elementos del control interno de aplicación estándar y que la Administración ha implementado y administrado a través del desarrollo de una cultura de buenas prácticas:

Entorno de control: Incluye las directrices de comportamiento y ética; equidistribución mínima de competencia para puestos particulares; orgánogramas organizacionales; organigramas funcionales; políticas de reclutamiento; orientaciones; contratación; evaluación, asesoría, promoción, y cumplimiento del personal.

Evaluación de riesgos: Incluye la evaluación de: fraude; cambios en el entorno de operaciones; personal nuevo; sistemas de información nuevos o renovados; crecimiento rápido de operaciones; nueva tecnología; nuevos modelos, productos o actividades del negocio; reestructuraciones corporativas; operaciones extranjeras en expansión y nuevos procedimientos contables.

Sistemas de información y comunicación: Incluye la forma en que se identifican y registran todas las transacciones; se describen para permitir su clasificación apropiada; se miden para registrar su valor monetario apropiado; se determina el período de tiempo en que ocurrieron para registrar en el ejercicio contable apropiado y se presentan de manera apropiada incluido sus relaciones en los estados financieros.

Actividades de control: Incluye las políticas de revisiones de desempeño (líneas rectas versus péstapuestos); procesamiento de información (verificar exactitud, integridad y autorización de transacciones); controles físicos (salvaguardas adecuadas sobre el acceso a activos y registros); segregación de funciones (asignar en lo posible a diferentes personas las responsabilidades de a. iniciar, registrar y custodiar las transacciones inherentes).

Monitoreo de controles: Incluye revisión de preparaciones operativas de las conciliaciones bancarias; sugerencias de auditores internos y externos; cumplimiento de personal de ventas con las políticas de la entidad sobre términos de los contratos de ventas; supervisión del departamento legal del cumplimiento de las políticas éticas o de prácticas de negocio de la entidad.

Algunas actividades de cuentas descritas se ejecutian formalizandolas por escrito; el objetivo a futuro debe ser que la totalidad de las actividades cuenten con documentos y/o pólizas por escrito a medida que surja la necesidad conforme al crecimiento de las operaciones de la entidad a criterio de la Administración y en el momento que lo considere oportuno.

Opinión sobre cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros contables de acuerdo a PCGA

He revisado los estados financieros adjuntos de **DISTRIMARKET S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado y otro resultado integral correspondiente al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de los procedimientos de control significativos. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DISTRIMARKET S.A.** el 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Responsabilidades de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros: La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsión material debido a fraude o error. La Administración de la entidad es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en marcha en la preparación de los estados financieros, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con este principio y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración de la entidad tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista. La Administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del Comisario en relación con los estados financieros: Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros antes descritos están libres de distorsión material, debido a fraude o error y emitir un informe de consenso que contiene nuestra opinión, para lo cual evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable y comunicamos a la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, los hallazgos significativos, si los hubiere, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificáramos en el transcurso de la revisión.

Acel 18 de 2019.


Cecilia Escobar
Ing. Teresa V. Escobar
Comisario Independiente
C.C. 1005180715-7
Quito - Ecuador

DISTRIMARKET S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en US Dólares)

31 DIC 2018

ACTIVOS

Electivo	7.357
Clientes y otras cuentas por cobrar	2.001
Activo por impuestos corrientes	42.707
Inventarios	12.608
Gastos pagados por anticipado	-
Total Activos Corrientes	66.333
Propiedades, planta y equipo	444.664
Activos intangibles	
Activos por impuestos diferidos	-
Total Activos No Corrientes	444.664
TOTAL ACTIVOS	510.027

PASIVOS Y PATRIMONIO

Préstamos por pagar	58.263
Proveedores y otras cuentas por pagar	365.988
Pasivos por impuestos corrientes	8.952
Beneficios a los empleados por pagar ingresos diferidos	21.020
Total Pasivos Corrientes	449.233
Préstimos por pagar	276
Beneficios a los empleados por pagar	4.364
Total Pasivos No Corrientes	4.640
TOTAL PASIVOS	449.173
Capital social	800
Resultados acumulados	60.354
TOTAL PATRIMONIO	60.354
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	510.027

DISTRIMARKET S.A.
ESTADO DEL RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en US Dólares)

31.DIC.2018

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Sim cards y tarjetas	105.854
Rocargas	3.545.457
	<u>3.655.321</u>

COSTO DE VENTAS

Sim cards y tarjetas	(534.006)
Rocargas	(2.845.601)
	<u>(3.120.607)</u>

<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>	<u>534.714</u>
----------------------------------------	-----------------------

Otros ingresos	-
----------------	---

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Gastos por beneficios a empleados	(146.700)
Gastos por honorarios	(2.905)
Gastos por depreciaciones	(23.502)
Gastos por deterioro de valor	-
Otros gastos	(278.260)
	<u>(451.767)</u>

RESULTADOS FINANCIEROS

Ingresos financieros	(7.930)
	<u>(7.930)</u>

<u>UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>74.021</u>
------------------------------------------------------------------------------	----------------------

Participación a trabajadores	(1.247)
Impuesto a la renta ordinaria	(35.044)
	<u>(36.291)</u>

<u>UTILIDAD DEL AÑO</u>	<u>27.090</u>
--------------------------------	----------------------

<u>UTILIDAD INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</u>	<u>27.090</u>
-----------------------------------------------	----------------------