

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

Distrioriente Ecuador Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2016

CODIGO	DETALLE	NOTAS	USD
1.	ACTIVO		1.470.186,27
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		1.256.323,40
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	7	361.458,95
1.1.1.02.	CAJA CHICA		800,00
1.1.1.02.1	Caja Chica		800,00
1.1.1.03.	BANCOS		360.658,95
1.1.1.03.5	Bco. Pichincha PXA		285.481,39
1.1.1.03.6	Pichincha Ahorros		36.217,85
1.1.1.03.7	BI CTA CTE 6500614374		27.839,39
1.1.1.03.8	BNF Cuenta Corriente		11.120,32
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	8	445.819,11
1.1.2.01.	CUENTAS X COBRAR CLIENTES		436.275,37
1.1.2.01.1	CXC Clientes		400.346,28
1.1.2.01.2	CXC Clientes - Chq Posfechados		43.670,71
1.1.2.01.4	CXC La Fabril		1.485,62
1.1.2.01.9	(-) Provision Incobrables		-9.227,24
1.1.2.03.	CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS		9.543,74
1.1.2.03.07	CXC Anticipo a Proveedores		79,98
1.1.2.03.25	CXC Alvarado Patricio FALTANTE		382,29
1.1.2.03.29	CXC Chiliquinga Byron FALTANTE		1.092,43
1.1.2.03.31	CXC Román Pablo FALTANTE		-12,27
1.1.2.03.39	CXC Pardo Jimmy FALTANTE		1.985,08
1.1.2.03.49	CXC Tapia Jaime FALTANTE		779,66
1.1.2.03.59	CXC Morales Alfredo		1.875,00
1.1.2.03.61	CXC Ramos Jaime Faltante		199,80
1.1.2.03.62	CXC Almacén		1.032,10
1.1.2.03.63	CXC Encarnación Faltante		730,00
1.1.2.03.64	CXC Maza Faltante		332,06
1.1.2.03.65	CXC Soto Faltante		864,77
1.1.2.03.66	CXC Rodríguez Faltante		202,84
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	9	449.045,34
1.1.3.01.	INVENTARIO DE MERCADERIAS		449.045,34
1.1.3.01.1	Inventario de mercadería 12%		269.896,54
1.1.3.01.2	Inventario de mercadería 0%		179.148,80
1.2.	ACTIVO FIJO		213.862,87
1.2.1.	ACTIVOS FIJOS	10	260.717,72
1.2.1.01	Muebles y Enseres		18.817,68
1.2.1.02	Equipos de oficina		1.052,32
1.2.1.03	Equipos de Computación		9.700,40
1.2.1.04	Vehículos		91.147,32

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

1.2.1.05	Terrenos		140.000,00
1.2.2.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-46.854,85
1.2.2.01	Dep. Acum. Muebles y Enseres		-6.088,35
1.2.2.03	Dep. Acum. Equipos de Computación		-2.435,80
1.2.2.04	Dep. Acum. Vehículos		-38.330,70
2.	PASIVO		679.722,92
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	11	610.743,73
2.1.1.01	CXP Proveedores		559.196,56
2.1.1.05	CXP Deposito de Terceros		2.900,55
2.1.1.09	CXP Comisiones Morales Alfredo		5.559,62
2.1.1.11	CXP Comisiones Tapia Jaime		114,84
2.1.1.13	CXP Comisiones Encarnación Mauricio		1.538,38
2.1.1.14	CXP Comisiones Maza Luis		1.201,42
2.1.1.20	Anticipos		40.232,36
2.1.2.	REMUNERACIONES	12	28.596,33
2.1.2.06	CXP Participación Trabajadores		28.596,33
2.1.3.	FONDOS DE TERCEROS X PAGAR		28.076,87
2.1.3.1.	IESS x PAGAR		7.328,50
2.1.3.1.01	Aportes less x Pagar		5.992,54
2.1.3.1.02	Préstamos less x Pagar		1.335,96
2.1.3.2.	IMPUESTOS X PAGAR		20.748,37
2.1.3.2.08	IR por Pagar		1.463,25
2.1.3.2.11	Fondos de Reserva por Pagar		687,10
2.1.3.2.15	CXP Obligaciones Tributarias		18.598,02
2.1.4.	PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		12.305,99
2.1.4.1	Provisión Jubilación Patronal		2.311,55
2.1.4.2	Provisión Bonificación por Desahucio		9.994,44
3.	PATRIMONIO		790.463,35
3.	PATRIMONIO		790.463,35
3.1	Capital	13	400,00
3.2	Resultados Acumulados Anteriores		631.564,30
3.3	Resultados Presente Ejercicio		112790,04
3.4	Reserva Legal		45.709,01

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
Distrioriente Ecuador Cía. Ltda.
Estado de Resultados
al 31 de diciembre del 2016

CODIGO	DETALLE	NOTAS	USD
4.	INGRESO	14	6.741.462,52
4.1.	VENTAS		6.842.138,74
4.1.1	Ventas 12 %		1.315.138,08
4.1.2	Ventas 0 %		3.985.074,05
4.1.3	Ventas 14 %		1.541.926,61
4.2.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-102.193,08
4.2.2	(-) Devolución en venta 0%		-58.513,33
4.2.3	(-) Devolución en Ventas 14%		-43.679,75
4.3.	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-838,66
4.3.3	(-) Descuento en ventas 14%		-838,66
4.5.	OTROS INGRESOS		2.355,52
4.5.3	Otros ingresos		2.355,52
5.	GASTOS	15	691.576,96
5.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION		563.352,75
5.1.1.	REMUNERACIONES		400.478,51
5.1.1.01	Sueldos y Salarios		231.956,11
5.1.1.02	Aportes Patronales less		40.125,51
5.1.1.03	Décimo Tercer Sueldo		25.559,22
5.1.1.04	Décimo Cuarto Sueldo		13.161,35
5.1.1.05	Vacaciones		6.006,31
5.1.1.06	Fondos de Reserva		23.541,39
5.1.1.07	Trabajos Ocasionales		6.163,47
5.1.1.09	Bono Desahucio MRL		1.678,88
5.1.1.10	Horas Extras		31.722,75
5.1.1.11	Compensación Salarial		0,37
5.1.1.12	Bono de Responsabilidad		11.600,00
5.1.1.13	Gasto Provisión Desahucio		2.799,07
5.1.1.14	Gasto Provisión Jubilación Patronal		2.311,55
5.1.1.15	Gasto de seguro de vida		3.852,53
5.1.2.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		136.760,97
5.1.2.01	Energía Eléctrica		4.053,79
5.1.2.03	Teléfono e Internet		7.879,00
5.1.2.05	Otros Servicios		2.043,44
5.1.2.06	Combustibles y lubricantes		13.177,40
5.1.2.07	Alimentación y viáticos		20.040,16
5.1.2.08	Mantenimiento y reparaciones		18.898,07
5.1.2.09	Transporte		4.245,30
5.1.2.10	Fletes y Encomiendas		284,70
5.1.2.11	Suministros y materiales		23.490,23
5.1.2.13	Arriendos		600,00
5.1.2.14	Mantenimiento Vehículos		2.093,94

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5.1.2.15	Seguridad y Vigilancia	353,52
5.1.2.16	Seguros	11.622,74
5.1.2.19	Estibaje de Mercadería	195,00
5.1.2.20	Cuentas Incobrables	4.003,46
5.1.2.21	Regulación de Inventario	18.669,95
5.1.2.22	Gastos de gestión	964,80
5.1.2.24	Gastos No Deducibles	3.339,60
5.1.2.25	Gastos Financieros	805,87
5.1.3.	GASTOS LEGALES DE FUNCIONAMIENTO	13.169,56
5.1.3.01	Impuestos	2.431,85
5.1.3.02	IVA que se carga al gasto	2.818,71
5.1.3.03	Matrículas Vehículos	1.340,91
5.1.3.04	Intereses, Multas y Sanciones	1.200,02
5.1.3.06	Contrib. impositiva remuneraciones y utilidades	5.378,07
5.1.4.	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	12.943,71
5.1.4.01	Gastos Dep.Acum.Muebles y Enseres	1.091,74
5.1.4.03	Gastos Dep.Acum.Equipos de Computación	1.106,24
5.1.4.04	Gastos Dep. Acum.Vehículos	10.745,73
5.2.	GASTOS DE VENTAS	128.224,21
5.2.01	Publicidad & Promoción	7.822,82
5.2.02	Atención a Clientes	53.747,65
5.2.03	Comisión en Ventas	66.653,74
6.	COSTO DE VENTAS	5.859.243,36
6.1	Costo de Ventas	5.958.198,62
6.2.01.	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-98.955,26
6.2.01.1	(-) Descuento en compras	-13.018,02
6.2.01.10	(-) Dscto en VVK PXA	-874,73
6.2.01.16	(-) Desto en SNOB PXA	-2.345,09
6.2.01.17	(-) Desto en ALMON PXA	-1.249,12
6.2.01.2	(-) Desto compras REEBEIT FABRIL	-49.931,55
6.2.01.20	(-) Desto en SCHULLO PXA	-1.004,61
6.2.01.21	(-) Desto en REPARTI PXA	-6.291,98
6.2.01.3	(-) Desto en compras METAS CLOROX	-9.932,73
6.2.01.6	(-) Desto compras REEBEIT MOLINERA	-8.780,00
6.2.01.7	(-) Desto en DISMA PXA	-2.844,19
6.2.01.8	(-) Desto en SABOR PXA	-757,99
6.2.01.9	(-) Desto en TAPIORICA PXA	-1.925,25
~3.3	Resultados Presente Ejercicio	112.790,04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

BASE LEGAL

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano Capital de la República del Ecuador, el nueve de julio del año dos mil nueve ante el Dr. Homero López Obando notario del Cantón Quito, comparecen los señores Oswaldo Abel Basantes Badillo, Joan Michael Basantes Luzón, Jessica Andrea Basantes Luzón y Juan Carlos Ordoñez Vega, con un capital suscrito de cuatrocientos dólares y un capital pagado de doscientos dólares, se registra mediante estatuto social la Compañía Distrioriente Ecuador Cía. Ltda.; que se regirá por la Ley de Compañías.

OBJETO SOCIAL.

La compañía se dedicara a lo siguiente

- La importación, comercialización representación, distribución, provisión, consignación, compra venta, al por mayor o menor de productos, equipos e insumos de uso humano o animal.
- A la planificación, promoción, construcción, implementación, adecuación, establecimiento, operación, conducción, administración, desarrollo, concesión y gestión de toda clase de establecimientos y locales comerciales y afines.
- A la representación de personas naturales y jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras que deseen comercializar los productos o establecer sucursales de sus negocios.
- A la importación y exportación de toda clase de maquinarias y equipos que tengan o se requieran para el cumplimiento de su objetivo primordial, y con todas las ramas licitas, entre otros.

PLAZO DE DURACION

La duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

CAPITAL

El Capital Social de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una y que está íntegramente suscrito por los socios.

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía será en la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias, representaciones o delegaciones en otras ciudades del País o del extranjero si así lo fuere del caso.

NOTA 2

BASE DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía Distrioriente Ecuador Cía. Ltda., han sido preparadas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés). Vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por provisiones para jubilación y desahucio que son medidos a montos provenientes de cálculos actariales, y algunos otros activos y pasivos donde las NIIF requieren la aplicación del valor razonable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración de la Compañía Distrioriente Ecuador Cía. Ltda., bajo NIIF.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalentes incluyen: efectivo en caja, bancos, caja chica, depósitos a la vista, otras inversiones de vencimiento máximo de tres meses, es decir a corto plazo de

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

gran liquidez. Para su clasificación se considera que son instrumentos financieros y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar

Son reconocidas a su valor razonable, son activos financieros con cobros fijos y determinados. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar clientes, en este rubro la empresa mantiene un valor considerable; cuentas por cobrar empleados y se mantienen una provisión para cuentas incobrables.

La compañía mantiene un auxiliar correcto para el manejo de cuentas por cobrar.

Inventarios

Por su parte se encuentran valuados por los productos adquiridos, siendo considerado el costo de adquisición más los gastos incurridos.

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y, se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y, en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Reconocimiento:

Para ser reconocido como activo, propiedad planta y equipo se verifica que cumpla con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlado por la empresa;
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
- d) Que sea tangible; y,
- e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período.

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumpla con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los doscientos dólares, caso contrario los valores inferiores a este monto se registrarán como gasto.

Los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Es responsabilidad del Departamento de Contable financiero conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Depreciación:

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas

Revelaciones

Se dejará revelado al final de cada ejercicio económico:

- El método de la depreciación;
- El valor de la vida útil;
- EL importe bruto en libros;
- Depreciación acumulada;
- Perdidas por deterioro;

El tratamiento de Propiedad, planta y equipo se rige por la NIC 16.

Cuentas y Documentos por pagar

Reconocimiento:

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda.

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades, en este rubro la compañía mantiene un valor significativo.

Revelaciones:

Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable,

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Empresa reconoce como pasivo y gasto la participación laboral correspondiente a los empleados, la que se calcula el 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con el código del trabajo y, normas tributarias vigentes.

Impuestos por pagar

La empresa mantiene registro que corresponde a impuesto a la renta por pagar, obligaciones tributarias y además registra los valores por fondos de reserva por pagar.

Décima tercera y decima cuarta remuneración

Los pagos se realizan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

Jubilación patronal y desahucio

Obligaciones por beneficios post empleo y terminación

La NIC 19 "Beneficios a los Empleados" El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos.

El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuaria independiente. Las ganancias o pérdidas actariales se reconocen en el estado de resultados.

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente en resultados.

NOTA 4.

PERÍODO DE PRESENTACIÓN:

Los Estados Financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. Bajo el Sistema Informático Visual Fac.

Empresa en Marcha

Los Activos de la Compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico, sin embargo se debe operar con un presupuesto, levantar indicadores mensuales, observar las recomendaciones efectuadas, a fin de reforzar los controles internos existentes, y de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

NOTA 5

INGRESOS

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. Este resultado puede ser estimado cuando se cumpla las condiciones.

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias de la empresa
- b. Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan
- d. medirse con fiabilidad

NOTA 6

GASTOS

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
Gastos Operativos

Se constituyen principalmente por compras y costo de ventas.

Gastos de Ventas, Administración, Financieros y otros

Se registran por compra de bienes/servicios no producidos por la Sociedad, tales como:
Remuneraciones, gastos de Funcionamiento, Gastos legales de funcionamiento, gastos depreciación acumulada, gastos de ventas

NOTA 7
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de la Compañía se presentan de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
EFECTIVO		800,00
1.1.1.02.1	Caja chica	800,00

CODIGO	CONCEPTO	SALDO SEGÚN BALANCE	SALDO SEGÚN CONFIRMACION
INSTITUCIONES FINANCIERAS		360.658.95	
1.1.1.03.5	Bco. Pichincha PXA	285.481,39	285.481,39
1.1.1.03.6	Pichincha Ahorros	36.217,85	36.217,85
1.1.1.03.7	BI CTA CTE 6500614374	27.839,39	27.839,39
1.1.1.03.8	BNF Cuenta Corriente	11.120.32	NO SE RECIBIO

COMENTARIO

En esta cuenta se registran los fondos que Gerencia dispuso para gastos de caja chica, siendo esas necesarias por el giro de negocio de la Compañía.

Se efectuó el arqueo de caja chica, por lo que determinó una diferencia de \$ 29.73

Las cuentas de bancos corresponden a la recaudación diaria por ventas y cobros en oficina, la misma que diariamente se envía a depositar. Los saldos se verifican mediante arqueos y confirmaciones bancarias, a cada una de las instituciones financieras, Dentro de los procesos que realizó Auditoría externa se solicitó confirmaciones bancarias, de

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

los cuales el BNF hasta la fecha de emisión de nuestro informo no contesto nuestro requerimiento.

NOTA 8.
ACTIVOS FINANCIEROS

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	445.819,11
1.1.2.01.	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	436.275,37
1.1.2.01.1	CXC Clientes	400.346,28
1.1.2.01.2	CXC Clientes - Chq Posfechados	43.670,71
1.1.2.01.4	CXC La Fabril	1.485,62
1.1.2.01.9	(-) Provisión Incobrables	-9.227,24
1.1.2.03.	CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS	9.543,74
1.1.2.03.07	CXC Anticipo a Proveedores	79,98
1.1.2.03.25	CXC Alvarado Patricio FALTANTE	382,29
1.1.2.03.29	CXC Chiliquinga Byron FALTANTE	1.092,43
1.1.2.03.31	CXC Román Pablo FALTANTE	-12,27
1.1.2.03.39	CXC Pardo Jimmy FALTANTE	1.985,08
1.1.2.03.49	CXC Tapia Jaime FALTANTE	779,66
1.1.2.03.59	CXC Morales Alfredo	1.875,00
1.1.2.03.61	CXC Ramos Jaime Faltante	199,80
1.1.2.03.62	CXC Almacén	1.032,10
1.1.2.03.63	CXC Encarnación Faltante	730,00
1.1.2.03.64	CXC Maza Faltante	332,06
1.1.2.03.65	CXC Soto Faltante	864,77
1.1.2.03.66	CXC Rodríguez Faltante	202,84

COMENTARIO

Documentos y Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar, corresponde a valores pendientes de cobro a clientes, anticipo a empleados y prestamos La provisión de cuentas incobrables es del 1% en relación a lo establecido por la normas contables.

De conformidad a la Resolución No.SC.SG.RS.G.13.003 de 18 de marzo del 2013 por medio de la cual la Superintendencia de Compañías establece que las compañías sujetas a su control que dentro del giro de sus negocios realicen ventas a crédito tendrán la obligación sobre dichas operaciones al Registro Crediticio del Sistema Nacional de Registro de Datos Públicos.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
NOTA 9.
INVENTARIOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
INVENTARIO		449.045,34
1.1.3.01.1	Inventarios de Mercadería 12%	269896,54
1.1.3.01.2	Inventarios de Mercadería 0%	179148,8

COMENTARIO

El inventario de mercaderías 0% y 12% corresponde a los productos disponibles para la venta, el costo de la mercadería se determina por método promedio, los que se cuantifican al valor más bajo de su costo o valor neto de su realización, en la toma física de inventario no se reveló diferencias y se la realizó bajo muestreo por la variación de productos que posee la compañía.

NOTA 10.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO		260.717,72
1.2.1.01	Muebles y Enseres	18.817,68
1.2.1.02	Equipos de oficina	1.052,32
1.2.1.03	Equipos de Computación	9.700,40
1.2.1.04	Vehículos	91.147,32
1.2.1.05	Terrenos	140.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-46.854,85
1.2.2.01	Depre. Acum. Muebles y Enseres	-6.088,35
1.2.2.03	Depre. Acum. Equipos de Computación	-2.435,80
1.2.2.04	Depre. Acum. Vehículos	-38.330,70

COMENTARIO

La cuenta propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su precio de adquisición, y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo se considera la depreciación acumulada/o cualquier pérdida de valor.

Muebles y enseres, se contabilizan a su costo, menos la depreciación acumulada, se considera valor residual y se aplica el porcentaje determinado por la normativa tributaria.

Equipos de Oficina, se registran todas las máquinas y equipos de oficina que mantiene la empresa para el desarrollo normal de sus actividades.

Vehículos, se registra el valor de los vehículos que mantiene la empresa para la movilización, entrega de mercadería para un mejor servicio a sus clientes.

Equipo de computación, equipo de cómputo adquirido por la empresa para realizar trabajos de informática.

Terrenos, se registra la propiedad que mantiene la empresa, en donde funciona la empresa.

NOTA 11.

CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
CUENTAS POR PAGAR		610.743,73
2.1.1.01	CXP Proveedores	559.196,56
2.1.1.05	CXP Deposito de Terceros	2.900,55
2.1.1.09	CXP Comisiones Morales Alfredo	5.559,62
2.1.1.11	CXP Comisiones Tapia Jaime	114,84
2.1.1.13	CXP Comisiones Encarnación Mauricio	1.538,38
2.1.1.14	CXP Comisiones Maza Luis	1.201,42
2.1.1.20	Anticipos	40.232,36

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
COMENTARIO

Son las cuentas pendientes por pagar a proveedores, la misma que registra un valor significativo al cierre del ejercicio económico; por obligaciones a terceros adquiridas por la Compañía para desarrollar su giro de negocio, así como a los vendedores de la empresa siendo estas las comisiones que generan por las ventas realizadas.

NOTA 12.
OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
REMUNERACIONES		28.596,33
2.1.2.06	CXP Participación Trabajadores	28596,33
FONDOS DE TERCEROS X PAGAR		28.076,87
2.1.3.1.	IESS x PAGAR	7.328,50
2.1.3.1.01	Aportes less x Pagar	5992,54
2.1.3.1.02	Préstamos less x Pagar	1335,96
2.1.3.2.	IMPUESTOS X PAGAR	20.748,37
2.1.3.2.08	IR por Pagar	1463,25
2.1.3.2.11	Fondos de Reserva por Pagar	687,1
2.1.3.2.15	CXP Obligaciones Tributarias	18598,02
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		12.305,99
2.1.4.1	Provisión Jubilación Patronal	2311,55
2.1.4.2	Provisión Bonificación por Desahucio	9994,44

COMENTARIO

Son obligaciones que mantiene la empresa con el personal que labora en la misma, de acuerdo a los derechos que adquiere cada uno de ellos al trabajar para la compañía, son valores que se registran dentro del rol de pagos de cada trabajador.

La política de la empresa, es realizar el pago de desahucio cuando el empleado ha cumplido con todos los parámetros y lineamientos establecidos por la ley laboral ecuatoriana.

NOTA 13.
CAPITAL

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
CAPITAL		790.463,35
3.1	Capital	400,00
3.2	Resultados Acumulados Anteriores	631,564.30
3.3	Resultados Presente Ejercicio	112,790.04
3.4	Reserva Legal	45.709,01

COMENTARIO

El capital fue debidamente suscrito y pagado por los socios, se registra un valor significativo en resultados acumulados, la reserva legal de la compañía para el año 2016 no registra variación con respecto al saldo del año anterior.

NOTA 14.
INGRESOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-16
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6.739.107,00
4.1.1	Ventas 12 %	1.315.138,08
4.1.2	Ventas 0 %	3.985.074,05
4.1.3	Ventas 14 %	1.541.926,61
4.2.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-102193,08
4.2.2	(-) Devolución en venta 0%	-58513,33
4.2.3	(-) Devolución en Ventas 14%	-43679,75
4.3.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-838,66
4.3.3	(-) Descuento en ventas 14%	-838,66
OTROS INGRESOS		2.355,52
4.5.3	Otros ingresos	2.355,52

COMENTARIO

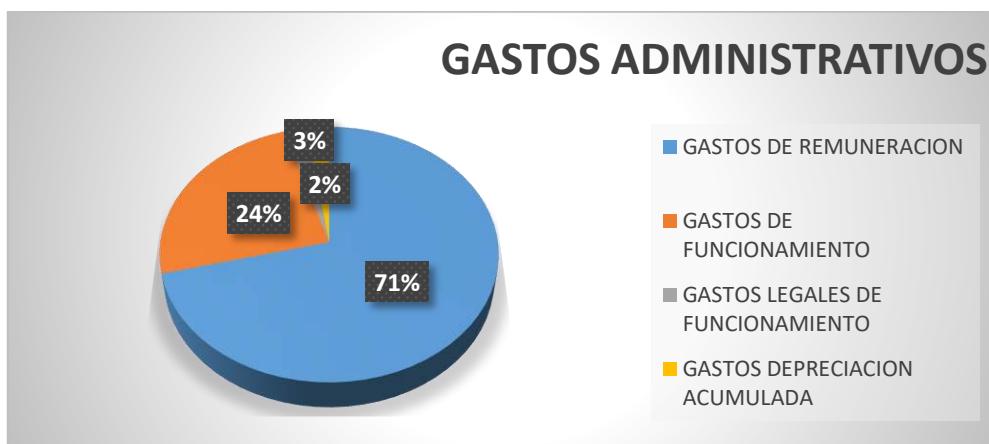
Los ingresos corresponden a las ventas efectuadas en el periodo analizado, producto del giro ordinario de la empresa, donde se evidencia las ventas 0% , 12% y 14% por lo tanto se ajustan al objeto social de la compañía, y se encuentran sustentadas en las facturas de venta, notas de crédito.

NOTA 15.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

GASTOS

CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
GASTOS DE REMUNERACION	400.478,51	71,09
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	136.760,97	24,28
GASTOS LEGALES DE FUNCIONAMIENTO	13.169,56	2,34
GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	12.943,71	2,30



COMENTARIO

Los Gastos por remuneración representan el 71,09%, por el pago que se realiza de bonificaciones y horas extras, los gastos de funcionamiento representan el 24,28%, por el pago de servicios básicos, seguros, mantenimientos entre otros, los gastos legales de funcionamiento el 2,34% por impuestos, multas y matrículas de vehículos de la compañía; los gastos por depreciación acumuladas el 2,30% por las depreciaciones efectuadas en el año de los activo fijos que posee.

NOTA 16.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Constituye un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones más adecuados tanto para cobrar como para pagar, es un método importante de comprobación sobre la salud financiera de la empresa.

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

Es estado de flujo de efectivo es elaborado anualmente para cumplir con el requerimiento ante el organismo de control.

NOTA 17

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura de la empresa.

Se puede observar que el Estado de Cambios en el patrimonio de la empresa Distrioriente Ecuador no ha tenido variación en sus saldos en el periodo económico 2016, manteniéndose un saldo representativo en el rubro resultado acumulados anteriores por el valor de \$ 631.564.30 que la empresa deberá analizar.

NOTA 18

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La Compañía ha cumplido con las declaraciones mensuales de IVA y fuente, anexos transaccionales, anexos de accionistas, anexo de relación de dependencia, pago de anticipo de impuesto a la renta. El informe referente al cumplimiento tributario por parte de la Empresa, se lo hará llegar al organismo de control en los parámetros y formatos establecidos para el efecto.

NOTA 19.

CONTRIBUCION SOLIDARIA

La compañía Distrioriente Ecuador, ha cumplido con el pago de contribuciones solidarias por remuneraciones y por utilidades, según dispone la Ley Orgánica de

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadano para la reconstrucción de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril.

NOTA 20.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los socios, una vez que se realice la junta.

Atentamente,

Dr. CPA. Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE 989

DICTAMEN DE AUDTORES INDEPENDIENTES



A los señores Socios

DISTRIORIENTE ECUADOR CIA LTDA.

Presente.-

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de DISTRIORIENTE ECUADOR CIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría, que han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de DISTRIORIENTE ECUADOR CIA LTDA. a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero

no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de DISTRIORIENTE ECUADOR CIA LTDA.

Una auditoria también comprende, la evaluación de que las políticas y estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente, apropiada y proporciona una base para expresar una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, excepto por debilidades de control interno comentadas, la posición financiera de DISTRIORIENTE ECUADOR CIA LTDA. Al 31 de diciembre de 2016, se presenta razonable, en todos los aspectos significativos, así como el resultado de sus operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Informes de cumplimiento

En relación a lo establecida en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016, se hará llegar en Informe por separado al organismo de control.

Así también ha cumplido con el pago de contribuciones solidarias por remuneraciones y por utilidades, según lo dispone la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadano para la re -construcción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril.

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES



La compañía ha cumplido con la resolución emitida por Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.SC.DSC.G.13.011 del 10 de octubre 2013, publicada en el Registro Oficial No. 112 de 30 de octubre de 2013, en la cual expedido las normas que regulen el envío de la información de las compañías que realizan ventas a crédito, a la Dirección Nacional de Registros de datos públicos (DINARDAP), las que deben ser validadas para su conformidad.

Loja, Abril del 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Fabián Valarezo".

**Dr. CPA Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE -989**