



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-87484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES
INDEPENDIENTES

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

DISTRIBUTION
JCR S.A.



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-87484625 , P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

INDICE

Opinión sobre los estados financieros 2016
Estados financieros 2016
Políticas contables 2016
Notas a los estados financieros 2016



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Accionistas de
DISTRIBUTION JCR S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de DISTRIBUTION JCR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales; la situación financiera de DISTRIBUTION JCR S.A., al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de DISTRIBUTION JCR S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de DISTRIBUTION JCR S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de DISTRIBUTION JCR S.A., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 098-7484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede proveerse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Párrafo de cumplimiento tributario

Sin afectar nuestra opinión, advertimos que por efectos de que hasta la presente fecha, el SRI no ha publicado los anexos para el ICT 2016, no podemos emitir alguna opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; sin embargo, mediante pruebas globales de muestreo, se denota el cumplimiento razonable de sus obligaciones tributarias.

El Informe de cumplimiento tributario por el año 2016, se emitirá por separado.

Quito, marzo 22 de 2017

Atentamente,

Patricio Lincango S.
Socio de auditoría
FNCE-RN#21867



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 098-7484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

DISTRIBUTION JCR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

		2016	2015
		NIIF	NIIF
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	(NOTA 3)	126.927,90	367.019,06
CLIENTES	(NOTA 4)	188.129,72	76.649,05
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	394.542,07	341.061,45
INVENTARIOS	(NOTA 6)	694.917,28	2'152.182,33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1'404.516,97	2'936.911,89
PROPIEDAD Y EQUIPO			
PROPIEDAD Y EQUIPO	(NOTA 7)	14.298,67	23.463,53
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	(NOTA 8)	5.541,81	4.337,00
TOTAL ACTIVO		1'424.357,45	2'964.712,42
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	(NOTA 9)	520.113,06	1'985.910,16
PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.	(NOTA 10)	122.627,72	242.640,90
OBLIGACIONES BANCARIAS	(NOTA 11)	454.197,84	346.914,54
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1'096.938,62	2'575.465,60
PASIVOS LABORALES			
PASIVOS LABORALES	(NOTA 12)	13.539,43	32.262,02
OTRAS CTAS A PAGAR	(NOTA 13)	74.000,00	67.320,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		87.539,43	99.582,02
TOTAL PASIVOS		1'184.478,05	2'675.047,62
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 14)	275.521,00	275.521,00
RESERVA LEGAL		1.414,38	0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANT. EJERCICIO		12.729,42	0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) EJERCICIO		(49.785,40)	14.143,80
TOTAL PATRIMONIO		239.879,40	289.664,80
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1'424.357,45	2'964.712,42

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. César León Méndez
Gerente General

CBA. Wladimir Aguilar
Contador General



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 098-7484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

DISTRIBUTION JCR S.A.
ESTADO DE RESULTADO GLOBAL: COMPARATIVOS
DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

	2016 NIIF	2015 NIIF
VENTAS	7'325.847,36	12'168.200,73
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>(7'487.898,67)</u>	<u>(11'925.055,59)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(162.051,31)	243.145,14
(-) GASTOS DE OPERACION		
ADMINISTRACION	1'041.640,10	1'568.489,04
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	64.217,40	58.295,27
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	<u>0,00</u>	<u>4.838,77</u>
TOTAL GASTOS	<u>1'105.857,50</u>	<u>1'631.623,08</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	(1'267.908,81)	(1'388.477,94)
OTROS INGRESOS (NOTA 17)	1'218.123,41	1'402.621,74
UTILIDAD(PÉRDIDA) OPERAC. CONTINUADAS	<u>(49.785,40)</u>	<u>14.143,80</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. César León Méndez
Gerente General

CBA. Wladimir Aguilar
Contador General



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 098-7484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

DISTRIBUTION JCR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CAPITAL SOCIAL		
SALDO AL 31/12/15	<u>275.521,00</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		275.521,00
RESERVA LEGAL		
SALDO AL 31/12/15	0,00	
ASIGNACION DE UTILIDAD 2015	<u>1.414,38</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		1.414,38
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
SALDO AL 31/12/15	0,00	
ORI INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>1.169,17</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/14	1.169,17	
AUMENTO CAPITAL SOCIAL 2015	<u>(1.169,17)</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		
SALDO AL 31/12/15	0,00	
UTILIDAD NETA AÑO 2013	8.724,93	
DISTRIB. AUMENTO CAPITAL SOCIAL	<u>(8.724,93)</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		0,00
UTILIDAD AÑO 2015	14.143,80	
DISTRIBUCION Y ASIGNACION UTILIDADES 2015	<u>(1.414,38)</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		12.729,42
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>(49.785,40)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>239.879,40</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. César León Méndez
Gerente General

CBA. Wladimir Aguilar
Contador General

**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 098-7484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

DISTRIBUTION JCR S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016**

	2015	2016
FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	12.168.200,73	7.325.847,36
EFFECT. PAGADO A PROVEED. Y EMPLEADOS	(13.523.421,10)	(8.837.049,01)
OTROS INGRESOS	1.402.621,74	1.218.123,41
GASTOS FINANCIEROS	(58.295,27)	(64.217,40)
EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES:	(10.893,90)	(357.295,64)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
INCREMENTO CAPITAL SOCIAL	241.521,00	0,00
DISMINUCION PASIVOS LABORALES	0,00	18.722,59
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	(10.544,32)	(7.833,62)
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES	230.976,68	10.888,97
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACT.DE FINANCIAMIENTO:		
PRESTAMOS BANCARIOS	(271.277,02)	99.635,51
APORTES ACCIONISTAS	180.516,39	6.680,00
EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO	(90.760,63)	106.315,51
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO	129.322,15	(240.091,16)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	237.696,91	367.019,06
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	367.019,06	126.927,90

CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES

UTILIDAD (PÈRDIDA) EJERCICIO	14.143,80	(49.785,40)
DEPRECIACIONES	6.083,54	4.718,87
IMPUESTO A LA RENTA	4.838,77	0,00
CUENTAS INCOBRABLES	859,62	2.131,47
JUBILACION Y DESAHUCIO	12.740,15	0,00

- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:

AUMENTO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	103.453,09	(113.612,14)
DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS	(1.227.146,73)	1.457.265,05
DISMINUC (AUMENTO) OTRAS CUENTAS A COBRAR	222.530,30	(53.480,62)
AUMENTO (DISMINUCION) PROVEEDORES	850.709,40	(1.465.797,10)
AUM (DISMINUC) PROVISION IMPOTOS Y CONTRIB.	(11.845,99)	(120.013,18)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS A PAGAR	12.740,15	(18.722,59)
EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES	(10.893,90)	(357.295,64)

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. César León Méndez
Gerente General

CBA. Wladimir Aguilar
Contador General