INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de la compañía **DISTRIDENIM CIA. LTDA.**

I. DICTAMEN:

Informe sobre los estados financieros

a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **DISTRIDENIM CIA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
   1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta

evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

BASE PARA UNA AUDITORIA CON SALVEDADES

e) La compañía no ha efectuado el correspondiente Estudio Actuarial, razón por la que no ha estimado el valor respectivo, por lo que se desconoce su impacto económico.

Opinión

f) En nuestra opinión, salvo el párrafo e) que antecede; los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIDENIM CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditarías

Externas RNAE No. 631

Cuenca, 31 de julio de 2020.

II. ESTADOS FINANCIEROS:

2.2 BALANCE GENERAL

DISTRIDENIM CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	131,196.87	4,570.16	**Nota 3**
Documentos y Cuentas por cobrar	2,663,489.88	2,761,155.80	**Nota 4**
Inventarios	349,444.84	563,035.78	**Nota 5**
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**3,144,131.59**	**3,328,761.74**	**-**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	232,237.92	203,414.05	**Nota 6**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**232,237.92**	**203,414.05**	
TOTAL ACTIVOS	**3,376,369.51**	**3,532,175.79**	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	407,890.50	521,345.03	**Nota 7**
Cuentas y Documentos por pagar	2,231,120.43	2,134,462.12	**Nota 8**
Gastos Acumulados	8,155.98	9,453.01	**Nota 9**
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**2,647,166.91**	**2,665,260.16**	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	590,821.14	741,100.58	**Nota 10**
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**590,821.14**	**741,100.58**	
TOTAL PASIVOS	**3,237,988.05**	**3,406,360.74**	
PATRIMONIO			**Nota 11**
Capital Social	20,000.00	20,000.00	
Reserva Legal	1,842.04	1,842.04	
Result. Acumulados	103,973.01	91,533.69	
Utilidad del presente ejercicio D PT & IR	12,566.41	12,439.32	**Nota 12**
TOTAL PATRIMONIO	**138,381.46**	**125,815.05**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**3,376,369.51**	**3,532,175.79**	

2.3 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DISTRIDENIM CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
INGRESOS		
Ventas	4,397,579.36	4,689,626.09
Descuento y Devoluciones	-63,897.62	-23,594.53
OPERACIONALES	**4,333,681.74**	**4,666,031.56**
Otros Ingresos	29.82	964.92
NO OPERACIONALES	**29.82**	**964.92**
TOTAL INGRESOS	**4,333,711.56**	**4,666,996.48**
COSTOS		
Costo de Ventas	3,938,650.29	4,172,958.90
TOTAL COSTOS	**3,938,650.29**	**4,172,958.90**
UTILIDAD BRUTA	**395,061.27**	**494,037.58**
GASTOS		
Gastos de Distribución o ventas	14,510.66	27,542.08
Gastos Administrativos	255,708.45	345,984.90
Gastos Financieros	110,058.15	105,876.10
TOTAL GASTOS	**380,277.26**	**479,403.08**
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	**14,784.01**	**14,634.50**

UTILIDAD ANTES DE P.T. & I.R.	**14,784.01**	**14,634.50**
(-) 15% Participación Trabajadores	2,217.60	2,195.17
(-) 22 % Impuesto a la Renta	11,276.45	11,161.74
UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. & I.R.	**1,289.96**	**1,277.58**

2.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DISTRIDENIM CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMÉRICANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	DEFICIT ACUMULADO	RESULTADOS ACUM. APLICAC NIIF	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	**20,000.00**					**1,842.04**		**91,533.69**	**12,439.32**	**125,815.05**
Transferencia a Ganancias Acumuladas								12,439.32	-12,439.32	0.00
Utilidad del ejercicio Después de PT e IR									12,566.41	12,566.41
Saldo final al 31 de Diciembre del 2019	**20,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1,842.04**	**0.00**	**103,973.01**	**12,566.41**	**138,381.46**

2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DISTRIDENIM CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	**4,521,242.69**	
Pagado a proveedores	**(3,683,595.75)**	
Pagado a empleados	**(560,403.66)**	
Intereses recibidos	**29.82**	
Intereses pagados	**(103,586.94)**	
Impuesto a la renta	**11,276.45**	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		**184,962.61**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	**(36,431.43)**	
Producto de la venta de propiedades planta y equi	**-**	
Compra de intangibles	**-**	
Producto de la venta de intangibles	**-**	
Documentos por cobrar largo plazo	**-**	
Compra de inversiones permanentes	**-**	
Compra de instrumentos financieros medidos al c	**-**	
Producto de la venta de instrumetos financieros	**-**	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		**(36,431.43)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	**(131,148.97)**	
Obligaciones bancarias a largo plazo	**109,244.50**	
Aportes en efectivo de los accionistas		
Dividendos pagados	**-**	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		**(21,904.47)**
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		**126,626.71**
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		**4,570.16**
Efectivo y sus equivalentes al final del año		**131,196.87**

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

DISTRIDENIM CIA. LTDA. Fue constituida el 19 de abril de 2013, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria, del Dr. Rubén Faicán Cisneros. Expediente de Superintendencia de Compañías # 170161., con un plazo de 50 años (2063). Es identificada ante el SRI con RUC # 0190391892001. El domicilio tributario es en la calle El Salado s/n y Av. Don Bosco. En la parroquia Yanuncay, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca. Teléfono 072802765.

b) Actividad Económica

La compañía tendrá por objeto a) Importación, distribución y comercialización al por mayor y menor de toda clase de textiles; b) Importación, distribución y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de insumos para la confección de prendas de vestir; c) Podrá además adquirir derechos reales o personales, contraer todo tipo de obligaciones y suscribir todo tipo de contrato permitidos por la ley y relacionados con su objeto social así como invertir en el capital de otras compañías constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de capital o la compra de acciones o participaciones.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.
Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

a. Normas Internacionales de Información Financiera
b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y

b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que

se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) *Ingresos ordinarios.*- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
(b) *Las Ganancias.*- comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Caja	4,829.41	183.81
Bancos	126,367.46	4,386.35
TOTALES	**131,196.87**	**4,570.16**

Caja.- corresponde a valores de caja chica y caja.

Bancos.- Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cuentas y Documentos por cobrar	2,068,116.78	1,563,737.80
Anticipos Empleados	41,972.92	37,730.16
Varios Deudores	470,144.44	1,066,768.53
Impuestos Anticipados	75,320.24	55,975.62
Anticipo a Proveedores	7,935.50	36,943.69
TOTAL	**2,663,489.88**	**2,761,155.80**

Cuentas y Documentos por cobrar.-Son valores que corresponden a cuentas por cobrar a clientes.

Anticipo a Empleados.- Corresponde que la compañía a entregado como préstamo a sus empleados.

Varios Deudores.- Valores que corresponden a documentos recibidos en garantía a los clientes.

Impuestos Anticipados.- Corresponden a valores por devengar con el Servicio de Rentas Internas.

Anticipo proveedores.- Corresponde a valores entregado a los proveedores como anticipos.

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Inventario de Mercaderias	349,444.84	563,035.78
TOTAL	**349,444.84**	**563,035.78**

Inventario de Mercadería.- consistente en la mercadería que tiene tanto en materia prima, producto en proceso y producto terminado. La compañía tiene por política efectuar toma física de inventarios de manera periódica.

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	Saldo libros 31/12/2018	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2018
COSTO				
Edificio Local	199,728.57	-		199,728.57
Muebles y enseres	566.07	446.61		1,012.68
Vehículos	20,424.65	35,705.35		56,130.00
Equipo de Computación	5,676.10	214.29		5,890.39
Equipo y Herramientas	524.22	65.18		589.40
TOTALES COSTO	**226,919.61**	**36,431.43**	**-**	**263,351.04**
(-) DEPRECIACION ACUMULADA				
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	78.44	71.91		150.35
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	18,095.73	6,930.87		25,026.60
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	5,183.89	549.89		5,733.78
(-) Depreciación Acumulada Equipos y Herramientas	147.50	54.89		202.39
TOTAL DEPRECIACIONES	**23,505.56**	**7,607.56**	**0.00**	**31,113.12**
ACTIVO FIJO NETO	**203,414.05**	**28,823.87**	**-**	**232,237.92**

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal. Sin embargo la compañía no efectúa la depreciación de su edificación.

NOTA 7: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Tarjetas por pagar Dinner Club	5,541.95	1,970.68
Guayaquil por pagar cuota semestral	41,887.06	63,229.51
Tarjetas de crédito Amercian Express	16,618.02	4,305.19
Pichincha por pagar	98,538.84	25,895.27
Caja cambia por cartera	25,000.00	49,089.87
Caja prestamo de consumo por un año	27,216.74	25,317.25
Banco de Machala por pagar		8,802.09
Banco del Austro por pagar	192,150.00	282,093.75
Banco del Austro por pagar 300		60,641.42
Tarjetas de crédito visa Pichincha	937.89	
TOTAL	**407,890.50**	**521,345.03**

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales.- Corresponden a diferentes créditos con diferentes instituciones financiera locales, ya sea como créditos directos o mediante tarjeta de crédito.

NOTA 8: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cuentas y Documentos por pagar	2,166,275.45	2,070,280.55
Provisión de Intereses por pagar	6,471.21	17,694.44
Impuestos por pagar	51,154.63	34,234.95
Deudas al IESS	7,219.14	12,252.18
TOTAL	**2,231,120.43**	**2,134,462.12**

Cuentas y Documentos por Pagar.- Corresponden a documentos entregados en garantía a los Proveedores, por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

Provisión de intereses por pagar.- Corresponde a la provisión de intereses para ser pagado en el momento del vencimiento de los créditos obtenidos, con las diferentes instituciones financieras.

Impuestos por pagar.- Corresponde a préstamo de terceras personas y otras cuentas por pagar.

Deudas al IESS.- Corresponde a valores pendientes por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Sueldos	5,938.38	7,257.83
Participación de Trabajadores	2,217.60	2,195.18
TOTAL	**8,155.98**	**9,453.01**

Sueldos.- Corresponde a Sueldos y Beneficios Sociales de los empleados por pagar.

Participación Trabajadores.- corresponde a las utilidades del presente ejercicio por pagar.

NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Préstamo socios	109,333.46	368,857.39
Préstamo de terceros	260,550.00	260,550.00
Instituciones Financieras L/P	220,937.68	111,693.19
TOTAL	**590,821.14**	**741,100.58**

Préstamos socios.- Corresponde al crédito pendientes con los socios de la empresa.

Préstamo de terceros.- Corresponde a créditos pendientes con diferentes personas.

Instituciones Financieras Largo Plazo.- Corresponden a la porción no corrientes de los créditos obtenidos con las diferentes instituciones financieras locales.

NOTA 11: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	DEFICIT ACUMULADO	RESULTADOS ACUM. APLICAC NIIF	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	**20,000.00**					**1,842.04**		**91,533.69**	**12,439.32**	**125,815.05**
Transferencia a Ganancias Acumuladas								12,439.32	-12,439.32	0.00
Utilidad del ejercicio Después de PT e IR									12,566.41	12,566.41
Saldo final al 31 de Diciembre del 2019	**20,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1,842.04**	**0.00**	**103,973.01**	**12,566.41**	**138,381.46**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019, de **DISTRIDENIM CIA. LTDA.**, es de 2.000,00 USD, dividido en 2.000 participaciones de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	PARTICIPACIONES	%
Ulloa Alvarado Andrés Mauricio	10,000	56%
Ulloa Alvarado Juan Sebastián	8,000	44%
Ulloa Alvarado Pedro Esteban	2,000	11%
TOTAL	**18,000**	**100%**

NOTA 12: **RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
INGRESOS		
Ventas	4,397,579.36	4,689,626.09
Descuento y Devoluciones	-63,897.62	-23,594.53
OPERACIONALES	**4,333,681.74**	**4,666,031.56**
Otros Ingresos	29.82	964.92
NO OPERACIONALES	**29.82**	**964.92**
TOTAL INGRESOS	**4,333,711.56**	**4,666,996.48**
COSTOS		
Costo de Ventas	3,938,650.29	4,172,958.90
TOTAL COSTOS	**3,938,650.29**	**4,172,958.90**
UTILIDAD BRUTA	**395,061.27**	**494,037.58**
GASTOS		
Gastos de Distribución o ventas	14,510.66	27,542.08
Gastos Administrativos	255,708.45	345,984.90
Gastos Financieros	110,058.15	105,876.10
TOTAL GASTOS	**380,277.26**	**479,403.08**
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	**14,784.01**	**14,634.50**

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
UTILIDAD ANTES DE P.T. & I.R.	**14,784.01**	**14,634.50**
(-) 15% Participación Trabajadores	2,217.60	2,195.18
UTILIDAD DESPUÉS DE P.T.	**12,566.41**	**12,439.33**
(-) 22 % Impuesto a la Renta	11,276.45	11,161.74
UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. & I.R.	**1,289.96**	**1,277.59**

La compañía procede a presentar los balances deduciendo el 15% de participación a trabajadores, pero no presenta con la deducción del impuesto a la renta.

NOTA13: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 16: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

NOTA 17: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria

externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 19: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2019, utiliza en el proceso informático.

NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 21: REPORTES DINADARP

La compañía no están reportando a la DINADARP.

NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados. Sin embargo debido a la situación de la pandemia mundial de COVID-19, que está azotando a la humanidad, se desconoce el impacto económico que pudiera tener en el futuro.

CONTENIDO

I. DICTAMEN: 1
II. ESTADOS FINANCIEROS: 3
2.2 BALANCE GENERAL 3
2.3 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES 4
2.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 5
2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO 6
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS: 7
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO 7
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA. 7
NOTA 3: CAJA Y BANCOS 12
NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR 12
NOTA 5: INVENTARIOS 13
NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 13
NOTA 7: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS 14
NOTA 8: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR 14
NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS 15
NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO 15
NOTA 11: PATRIMONIO 16
NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO 17
NOTA13: RESERVA LEGAL 18
NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA 18
NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 18
NOTA 16: INFORME DE COMISARIO 18
NOTA 17: OTRAS REVELACIONES 18
NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT) 18
NOTA 19: DERECHO DE AUTOR 19
NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE) 19
NOTA 21: REPORTES DINADARP 19
NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES 19