

DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES C. LTDA. DISCOLDA

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

DISCTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES C. LTDA. DISCOLDA

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

ÍNDICE

	<u>Páginas No.</u>
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	9-19

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas
SC	- Superintendencia de Compañías

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Socios y Junta Directiva de:

DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES C. LTDA. DISCOLDA

Dictamen sobre los estados financieros:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Distribuidora de Combustibles C. Ltda. Discolda**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, 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.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF adoptadas por el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener controles internos relevantes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores significativos, ya sean causados por fraude o error; el seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y el efectuar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en mi auditoría. Realice esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento - NIAA. Esas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de error en los estados financieros, ya sea causado por fraude o por error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía que sean relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de los controles internos de **Distribuidora de Combustibles C. Ltda. Discolda**. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión:

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Distribuidora de Combustibles C. Ltda. Discolda** al 31 de diciembre de 2014, 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.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios:

6. Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de junio 20 del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 de junio 14 del 2006 publicado en el Registro Oficial # 291. El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la Compañía **Distribuidora de Combustibles C. Ltda. Discolda**, consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentados en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultado de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la Compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2014. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no me resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que dispongo.



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

Guayaquil, Marzo 05 del 2015

DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES C. LTDA. DISCOLDA

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2014
EN US\$ DÓLARES**

ACTIVO	Nota	31 de diciembre	
		2014	2013
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalente del efectivo	5	561,165.51	21,998.72
Cuentas y documentos por Cobrar	6	602,269.71	334,400.13
Inventarios	7	85,186.17	22,890.73
Servicios y otros pagos anticipados	8	128,282.70	134,641.63
Activos por impuestos corrientes	9	44,117.55	42,188.49
		1,421,021.64	556,119.70
Activo No Corriente:			
Propiedad, planta y equipo, neto	10	395,841.61	221,146.59
Otros activos no corrientes	11	365,260.25	520,711.72
		761,101.86	741,858.31
Total Activo		<u>2,182,123.50</u>	<u>1,297,978.01</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente:			
Cuentas y documentos por pagar	12	1,084,498.84	233,030.25
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	406,085.29	714,407.72
Otras Obligaciones Corrientes	14	44,074.23	63,259.91
		1,534,658.36	1,010,697.88
Pasivo No Corriente:			
Cuentas y documentos por pagar	12	460,428.46	154,773.35
Provisiones por Beneficios a Empleados	15	14,096.19	10,702.87
		474,524.65	165,476.22
Patrimonio:			
Capital Suscrito o Asignado		600.00	600.00
Aporte Futura Capitalización		99,400.00	99,400.00
Reserva Legal		2,180.39	-
Resultados Acumulados		19,623.52	-
Resultado del periodo		51,136.58	21,803.91
		172,940.49	121,803.91
Total Pasivo y Patrimonio		<u>2,182,123.50</u>	<u>1,297,978.01</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES C. LTDA. DISCOLDA

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2014
EN US \$ DÓLARES**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	31 de diciembre	
		2014	2013
Venta de bienes y servicios		6,033,788.66	5,526,629,25
Otros ingresos por actividad de operación		8,000.00	12,000.00
		6,041,788.66	5,538,629.25
COSTO DE VENTAS		-5,828,076.72	-5,000,909.34
GANANCIA BRUTA		213,711.94	537,719.91
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Gastos de Administración y Ventas		-49,553.37	-433,276.28
Gastos Financieros		-82,937.51	-61,142.56
		-132,490.88	-494,418.84
Ganancia antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		81,221.06	43,301.07
Participación Trabajadores		-12,183.16	-6,495.16
Ganancia antes de Impuesto a la Renta		69,037.90	36,805.91
Impuesto a la Renta Causado		-17,901.32	-15,002.00
Ganancia neta del periodo		51,136.58	21,803.91
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Total del Resultado Integral		51,136.58	21,803.91

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES C. LTDA. DISCOLDA

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DICIEMBRE DE 2014

EN US \$ DÓLARES

Capital Suscrito	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2013	600.00	99,400.00	0.00	0.00	0.00	21,803.91	121,803.91
Transferencia de Resultados					21,803.91	-21,803.91	0.00
Apropiación a Reserva Legal			2,180.39			-2,180.39	0.00
Resultados del Periodo						51,136.58	
Saldo al 31/12/2014	600.00	99,400.00	2,180.39	0.00	0.00	19,623.52	51,136.58
							172,940.49

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES C. LTDA. DISCOLDA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2014
EN US \$ DÓLARES

	Nota	31 de diciembre	
		2014	2013
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Cobros procedentes de ventas de bienes y servicios		5,778,348.95	5,655,567.71
Pagos a proveedores de bienes y servicios		-4,708,387.63	-5,944,497.35
Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación		1,069,961.32	-288,929.64
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
(Adquisiciones) venta/transferencia de propiedades, planta y equipos		-222,472.10	-56,883.30
Flujo de efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión		-222,472.10	-56,883.30
Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiación			
Aporte en efectivo para aumento de capital		-	15,533.18
Pagos de préstamos bancarios		-308,322.43	-286,234.69
Financiación de préstamos bancarios		-	629,215.38
Flujo de efectivo neto procedentes de actividades de financiación		-308,322.43	358,513.87
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios		539,166.79	12,700.93
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		21,998.72	9,297.79
Efectivo y equivalentes al efectivo al final		561,165.51	21,998.72
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación			
Ganancia (Pérdida) antes de 15% Participación e Impuesto a la Renta		81,221.06	43,301.07
Ajuste por partidas distintas al efectivo			
Ajustes por gastos depreciación y amortización		47,777.08	53,011.00
Ajuste por gastos de participación trabajadores		-12,183.16	-6,495.16
Ajuste por gastos de impuesto a la renta		-17,901.32	-15,002.00
Ajustes por partidas distintas al efectivo		17,692.60	31,513.84
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) Disminución en Cuentas por cobrar Clientes		-267,869.58	117,388.38
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por cobrar		4,429.87	-449.92
(Incremento) Disminución en Inventarios		-62,295.44	64,002.48
(Incremento) Disminución en Otros Activos		155,451.47	-500,667.43
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales		851,468.59	-197,523.76
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar		289,862.75	153,505.70
Cambios en Activos y Pasivos		971,047.66	-363,744.55
Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de Operación		1,069,961.32	-288,929.64