

DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de

DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.** (Una Compañía Limitada constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información financiera NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del Auditor. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de Contaduría Pública que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, cuando esté

disponible, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento

obteniendo durante la auditoría, o si, de otra forma, parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y en conjunto con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, detecte siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de

auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es

mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir sí existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

MSc. Mauricio Arroyo

Socio

ARROYO CONSULTORES CIA. LTDA.

R.N.A.E. 871

DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre del:

	Nota:	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	4	206,593	154,248
Cuentas por cobrar comerciales y Otras (NETO)	5	157,591	314,102
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	6	262,964	6,944
Inventarios (Neto)	7	2,139,265	1,753,956
Activos por impuestos corrientes	13	221,127	190,651
Gastos Pagados por anticipados	8	331,145	311,848
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>3,318,688</u>	<u>2,731,747</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo (Neto)	9	131,885	7,107
Activos por impuestos diferidos	-	2,436	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>134,321</u>	<u>7,107</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,453,005</u>	<u>2,738,854</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y Otras	10	2,322,787	1,857,475
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	11	147,584	62,373
Obligaciones con instituciones financieras	12	652,733	566,595
Pasivos por impuestos corrientes	13	92,991	38,943
Beneficios definidos a empleados	14	78,585	77,034
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>3,294,651</u>	<u>2,602,421</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3,294,651</u>	<u>2,602,421</u>
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	16	400	400
Reserva Legal		-	-
Utilidad del Ejercicio		157,955	136,034
TOTAL PATRIMONIO		<u>158,355</u>	<u>136,434</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3,453,005</u>	<u>2,738,854</u>


 Luis Leonidas Llumiluisa Guilcamaigua
 Representante legal


 Ing. Pamela Guadalupe
 Contadora general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	2018	2017
RESULTADOS		
Ventas Netas		
Otros ingresos	17	17,045,671
	8,208	18,881
	<u>16,806,139</u>	<u>17,064,552</u>
Costos de venta		
Utilidad (pérdida) bruta	18	(15,717,612)
	1,490,635	1,346,940
Gastos operativos		
Ganancia operativa	18	(1,261,164)
	91,878	85,776
	<u>91,878</u>	<u>85,776</u>
Utilidad (pérdida) antes de provision a empleados e impuesto a la renta:		
Empleados	(13,782)	(12,866)
Gastos No Deducibles	124,380	18,268
Utilidad Gravable	202,476	91,178
Impuesto a la renta	(50,619)	(20,059)
Utilidad (pérdida) neta del año	27,477	52,850
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Otros resultados integrales netos		-
UTILIDAD (Pérdida) NETA Y RESULTADO INTEGRAL	<u>27,477</u>	<u>52,850</u>


 Luis Leónidas Guzmán
 Representante legal


 Ing. Pamela Guadalupe
 Contadora general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados			Total patrimonio neto
	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	400	3,354		
Aumento de Capital	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	88,776
Distribución de los resultados del año	-	(3,354)	136,034	(149,504)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	400	-	136,034	136,434
Distribución de los resultados del año anterior	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	91,878
Distribución de los resultados del año	-	-	21,991	(91,878)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	400	-	157,985	158,355


 Luis Leonidas Guilmárga
 Representante legal


 Ing. Pamela Guadalupe
 Contadora general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	156,511	4,687,700
Otros cobros por actividades de operación	520,911	75,086
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(397,270)	(3,898,231)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(30,165)	(470,003)
Otros pagos por actividades de operación	(49,774)	(73,481)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(107,428)	(213,645)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	92,785	107,426
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(126,578)	(1,709)
Efectivo recibido en la devolución de intangibles	-	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	(126,578)	(1,709)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Financiación por préstamos	86,138	48,531
Efectivo pagado para el pago de préstamos con partes relacionadas	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	86,138	48,531
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	52,345	154,248
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	154,248	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	206,593	154,248


 Luis Leónidas Llumiluisa Guilcamaigua
 Representante legal


 Ing. Pamela Guadalupe
 Contadora general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

DISTRIBUIDORA COMERCIAL MAYORISTA DIMAXYCOMP CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO: CONCILIACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año	91,878	85,776
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(1,871)	(1,013)
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reco	-	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	(111,469)	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	156,511	(202,202)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(210,173)	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(19,298)	-
(Incremento) disminución en inventarios	(285,801)	223,260
(Incremento) disminución en otros activos	(48,103)	48,298
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	465,312	(67,751)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	54,048	19,378
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,551	1,743
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(62)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	92,785	107,426


Luis Leónidas Mamuluisa Guilcamaigua
 Representante legal


Ing. Pamela Guadalupe
 Contadora general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros