

Distrishoes S.A.  
Estados Financieros  
31 de diciembre del 2013

Con el Informe de los Auditores Independientes

Distrishoes S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



Auditores

Externos

Independientes

## **Informe de los Auditores Independientes**

A la Junta de Accionistas

**Distrishoes S. A.:**

### **Informe de los estados financieros**

- 1 Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Distrishoes S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, así como los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, e igualmente el resumen de las políticas de contabilidad importantes y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros**

- 2 La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones que son razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo que se describe en el párrafo cinco de la base para una opinión con salvedad hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.
- 4 Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Independencia Oe9-38 y Bomboná  
Telf.: (593-2) 2903 244  
2226 925 (opción 2)  
Fax: 2228 674  
Cel.: 099 8528 713  
E-mail: auditricont@gmail.com  
Web: www.auditricont.com  
Quito - Ecuador

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer la base para nuestra opinión de auditoría.

#### **Base para una opinión con salvedad**

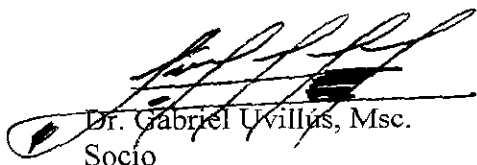
- 5 Debido a que fuimos contratados como auditores después del 31 de diciembre de 2012, no estuvimos presentes para observar el inventario físico que se realizó en esa fecha y no pudimos satisfacernos con respecto a las cantidades del inventario por medio de otros procedimientos de auditoría. El saldo del inventario al 31 de diciembre de 2012, afecta la determinación del costo de ventas del año que termina el 31 de diciembre de 2013.

#### **Opinión**

- 6 En nuestra opinión, excepto por los efectos de tales ajustes en el estados de resultados del período y otros resultados integrales, de haber alguno, como podría haberse determinado que son necesarios si hubiéramos podido satisfacernos del inventario según se describe en el párrafo Base para una Opinión con Salvedad, la situación financiera de Distrishoes S.A. al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- 7 Dirigimos la atención al hecho de que no hemos auditado los estados financieros de Distrishoes S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre las cifras comparativas presentadas.

Quito-Ecuador, 28 de febrero de 2014

**AUDITRICONT CIA. LTDA.**  
RNAE S.C. No. 568



Dr. Gabriel Uvillús, Msc.  
Socio

**Distrishoes S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31	
	2013	2012
	[Cifras comparativas] [Reexpresados]	
<u>Activos</u>		
Activos corrientes		
Efectivo y sus equivalentes (nota 5)	US\$ 384.594,62	US\$ 32.909,90
Cuentas por cobrar (nota 6)	1.618.971,16	3.027.349,52
Inventarios (nota 7)	427.585,70	1.223.090,33
Impuestos corrientes (nota 8)	432.357,14	357.162,60
Pagos anticipados	4.611,23	4.929,23
Total activos corrientes	2.868.119,85	4.645.441,58
Activos no corrientes		
Maquinaria y equipos (nota 9)	197.130,70	206.376,45
Activo por impuestos diferidos (nota 14)	6.469,39	-
Total activos no corrientes	203.600,09	206.376,45
Total activos	US\$ 3.071.719,94	US\$ 4.851.818,03
<u>Pasivos</u>		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por pagar - proveedores (nota 10)	US\$ 2.830.668,22	US\$ 4.630.707,37
Impuestos por pagar (nota 11)	47.640,75	14.062,70
Otras cuentas por pagar (nota 12)	39.725,00	163.584,67
Total pasivos corrientes	2.918.033,97	4.808.354,74
Pasivos no Corrientes		
Provisiones por beneficios a empleados (nota 13)	9.332,21	3.098,01
Total pasivos	US\$ 2.927.366,18	US\$ 4.811.452,75
Patrimonio de los accionistas		
Capital social (nota 15)	US\$ 1.000,00	US\$ 1.000,00
Reserva legal	500,00	500,00
Reserva facultativa	38.865,28	5.412,88
Resultados acumulados:		
Utilidades acumuladas	34.071,46	36.075,19
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(36.075,19)	(36.075,19)
Reserva de capital		
Utilidad del ejercicio	105.992,21	33.452,40
Total patrimonio de los accionistas, neto	144.353,76	40.365,28
Total pasivos y patrimonio	US\$ 3.071.719,94	US\$ 4.851.818,03

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Francisco Cuesta Mino  
Gerente General

Martha Molina  
Contadora

**Distrishoes S.A.**  
**Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

	Diciembre 31	
	2013	2012
		[Cifras comparativas] [Reexpresados]
Ventas	US\$ 12.145.804,34	US\$ 4.538.779,39
Costo de ventas	<u>(11.785.071,03)</u>	<u>(3.979.039,11)</u>
Utilidad bruta	360.733,31	559.740,28
Gastos de administración y ventas	<u>(254.610,83)</u>	<u>(555.539,11)</u>
Utilidad operacional	106.122,48	4.201,17
Otros ingresos (gastos)	32.250,48	41.153,08
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>138.372,96</u>	<u>45.354,25</u>
Impuesto a la renta (nota 14)	<u>(32.380,75)</u>	<u>(11.901,85)</u>
Utilidad del ejercicio	US\$ <u>105.992,21</u>	US\$ <u>33.452,40</u>
Otros resultados integrales		
Partidas que no se reclasifican al resultado del período:		
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	(2.003,73)	-
Total resultado integral	US\$ <u>103.988,48</u>	US\$ <u>33.452,40</u>

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.*

Francisco Cuesta Molina  
Gerente General

Martha Molina  
Contadora

**Distrishoes S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Al 31 de diciembre de 2013, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Utilidad del ejercicio	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Utilidades acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2011 [Reexpresados]</b>	US\$ 1.000,00	500,00	2.401,16	32.888,21	(36.075,19)	6.198,70	6.912,88
Transferencia de resultados	-	-	3.011,72	3.186,98	-	(6.198,70)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	33.452,40	33.452,40
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2012 [Reexpresados]</b>	US\$ 1.000,00	500,00	5.412,88	36.075,19	(36.075,19)	33.452,40	40.365,28
Transferencia de resultados	-	-	33.452,40	-	-	(33.452,40)	-
Pérdida actuarial reconocida por planes de beneficios definidos	-	-	-	(2.003,73)	-	-	(2.003,73)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	105.992,21	105.992,21
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2013</b>	US\$ 1.000,00	500,00	38.865,28	34.071,46	(36.075,19)	105.992,21	144.353,76

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros*

Francisco Cuesta Miño  
 Gerente General

Martha Molina  
 Contadora

**DISTRISHOES S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

	Diciembre 31	
	2013	2012
		[Cifras comparativas] [Reexpresados]
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Recibido de clientes	US\$ 13.536.918,17	US\$ 1.572.420,86
Pagado a proveedores y personal	(13.127.747,55)	(1.469.703,25)
Impuesto a la renta pagado	(11.901,85)	(5.763,59)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>397.268,77</u>	<u>96.954,02</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones a propiedad, planta y equipo	<u>(45.584,05)</u>	<u>(209.874,36)</u>
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	<u>(45.584,05)</u>	<u>(209.874,36)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	351.684,72	(112.920,34)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>32.909,90</u>	<u>145.830,24</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>US\$ 384.594,62</u>	<u>US\$ 32.909,90</u>

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.*

Francisco Costa Miño  
Gerente General

Martha Molina  
Contadora