

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7

**Informe de los Auditores Externos Independientes**

A los Socios de
AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Bases para opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades 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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ambato – Ecuador, Mayo 04 de 2017

OUTCONTROL CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 829



Juan Diego Cevallos B.
Representante Legal
RNC. No. 31445

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

			Al 31 de Diciembre de	
	<i>Notas</i>		2015	2014
Activos				
Activos circulantes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	<i>7</i>	US\$	26,698	42,623
Cuentas por cobrar	<i>8</i>		1,883,045	1,354,891
Inventarios	<i>9</i>		456,264	532,454
Total activos circulantes			2,366,007	1,929,968
Activos no circulantes				
Propiedad, planta y equipo	<i>10</i>		413,040	418,370
Propiedad de inversión	<i>11</i>		80,000	80,000
Otros activos			-	30,316
Total activos No circulantes			493,040	528,686
Total Activos		US\$	2,859,047	2,458,654
Pasivos				
Pasivos circulantes				
Obligaciones financieras	<i>12</i>	US\$	789,959	339,382
Cuentas por pagar	<i>13</i>		1,447,864	1,489,129
Pasivos acumulados	<i>16</i>		9,849	43,684
Total pasivos circulantes			2,247,672	1,872,195
Pasivos no corrientes				
Obligaciones financieras	<i>12</i>		91,843	147,792
Obligaciones patronales	<i>17</i>		68,014	22,840
Total pasivos no corrientes			159,856	170,632
Total Pasivos		US\$	2,407,528	2,042,827
Patrimonio				
Capital Social	<i>18</i>		257,847	257,847
Reserva Legal			37,412	37,412
Resultados adopción NIIF			(107,222)	(107,222)
Resultados Acumulados			263,483	227,791
Total Patrimonio		US\$	451,519	415,828
Total Pasivo y Patrimonio		US\$	2,859,047	2,458,655

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Al 31 de Diciembre de	
	<i>Notas</i>	2015	2,014
Ingresos operativos			
Ventas netas	US\$	5,741,201	5,183,135
Costo de venta		<u>4,557,900</u>	<u>4,398,747</u>
Utilidad bruta		<u>1,183,301</u>	<u>784,388</u>
Gastos de operación			
Gastos de venta	19	(740,664)	(651,108)
Gastos administrativos	20	(290,133)	(56,372)
Gastos financieros		(46,306)	(47,696)
Otros ingresos / (gastos)		<u>46,913</u>	<u>676</u>
Utilidad en operación		<u>153,111</u>	<u>29,888</u>
Participación trabajadores		(22,967)	(8,323)
Impuesto a la renta		(70,314)	(49,265)
Utilidad líquida del ejercicio	US\$	<u>59,831</u>	<u>(27,698)</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados adopción NIIF	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2013	US\$ 257,847	28,089	(125,852)	324,420	484,504
Apropiación reserva legal	-	9,323	-	(9,323)	-
Distribución de Utilidades	-	-	-	(59,608)	(59,608)
Ajustes NIIF Cartera	-	-	18,630	-	18,630
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	(27,698)	(27,698)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	US\$ 257,847	37,412	(107,222)	227,791	415,828
Distribución de dividendos	-	-	-	(24,139)	(24,139)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	59,831	59,831
Saldo al 31 de diciembre de 2015	US\$ 257,847	37,412	(107,222)	263,483	451,519

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Años terminado el</u>	
	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 5,231,280	5,797,659
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(5,582,401)	(5,761,574)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	US\$ (351,122)	36,085
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo	(35,293)	(1,100)
Venta de activos fijos	-	5,080
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	US\$ (35,293)	3,980
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo (pagado) por obligaciones financieras	US\$ 370,489	(6,329)
Efectivo (pagado) por dividendos	-	(59,608)
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	US\$ 370,489	(65,937)
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(15,926)	(25,872)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	42,624	68,496
Efectivo y equivalentes al final del año	US\$ 26,698	42,624
Conciliación del Resultado del Ejercicio		
Resultado del Ejercicio	US\$ 59,831	(27,698)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo provisto en actividades de operación		
Provisión cuentas incobrables	57,957	13,033
Depreciación acumulada	40,623	47,675
Utilidad venta de activos fijos	-	9,067
Impuesto diferido	-	25,594
Jubilación patronal y desahucio	8,302	(4,623)
Participación Trabajadores	-	8,323
Impuesto a la renta	-	14,956
Cambios netos en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	(586,111)	614,524
Inventarios	76,190	(29,503)
Otros activos	30,316	-
Cuentas por pagar	(41,265)	(644,838)
Pasivos Acumulados	(33,835)	2,639
Obligaciones patronales largo plazo	36,872	6,937
Efectivo neto provisto en actividades de operación	US\$ (351,121)	36,085

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.