

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de:

DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A. que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A. al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado integral de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Fundamentos de opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mi responsabilidad bajo estas normas se describe más detalladamente en la sección de “Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoria de los estados financieros” de nuestro informe. Soy independiente de DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A., de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido en la auditoria proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros:

La Administración de DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros que estén 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A., es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros:

Los objetivos de mi auditoria es obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que incluye mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una

auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además, como parte de nuestra auditoría:

- Identifique y valore los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtuve 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluiré sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinaremos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis 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 una empresa en marcha.
- Evalué la presentación global, 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 su presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A., en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A., una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de la que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determiné los más significativos en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoria. Describí estos asuntos en mi informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determine que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.



CPA. Carlos Jara Pachana
No. de Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-1072

DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOB) C.A.

Estados de Situación Financiera

Expresados en dólares

Diciembre 31,	Notas	2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	6	82	50
Cuentas por Cobrar		9.094	-
Total activos corrientes		9.176	50
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo	7	421.852	-
Propiedades de inversión	8	943.240	956.838
Cuentas por cobrar largo plazo		42.000	-
Total activos no corrientes		1.407.092	956.838
Total de activos		1.416.268	956.888
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar		1.091	-
Impuesto a la renta por pagar		4.223	-
Total pasivos corrientes		5.314	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total de pasivos		5.314	-
Patrimonio:			
Capital social	9	800	800
Otras reservas		21.471	21.471
Otros resultados integrales (ORI)		-	-
Resultados acumulados	10	1.388.683	934.617
Total patrimonio neto		1.410.954	956.888
Total pasivo más patrimonio neto		1.416.268	956.888



ING. RAFAEL BALDA DELGADO
Representante Legal



Luis E. Quimi Lucin
Contador General

Ver principales políticas contables y
notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOB) C.A.

Estados de Resultados Integrales

Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	11	54.563	-
Utilidad bruta		54.563	-
Otros ingresos excentos	12	66.190	71.067
Costos			
Depreciación propieda, planta y equipos		(6.757)	-
Depreciación propiedades de inversión		(24.083)	-
Gastos			
Gastos de administración		(4.528)	-
Utilidad en operación		19.194	71.067
Gastos Financieros			
Utilidad antes de impuesto a la renta		19.194	71.067
Participación a trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		(4.223)	-
Reserva Legal		-	-
Utilidad neta del ejercicio		14.971	71.067
Resultado integral del año		14.971	71.067

ING. RAFAEL BALDA DELGADO
Representante Legal

LUIS E. QUIMI LUCIN
Contador General

Ver principales políticas contables y
notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOB) C.A.

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2018	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	52.016	-
Efectivo pagado a proveedores por suministro de bienes y servicios	(4.528)	-
Otras entradas y salidas de efectivo	(5.456)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	42.032	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	(42.000)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(42.000)	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		
Aumento (disminución) neto de efectivo	32	
Efectivo al inicio del año	50	50
Efectivo al final del año	82	50

ING. RAFAEL BALDA DELGADO
Representante Legal

LUIS E. QUIMI LUCIN
Contador General

Ver principales políticas contables y
y notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOB) C.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2018	2017
Capital social		
Saldo inicial	800	800
Aporte de accionistas	-	-
Saldo inicial y final	800	800
Otras Reservas		
Saldo inicial	21.471	21.471
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-
Saldo inicial y final	21.471	21.471
Resultados acumulados		
Resultados acumulados por adopción de NIIF		
Saldo inicial	703.121	728.121
Ajuste por venta de Propiedad de Inversión	(67.436)	(25.000)
Ajuste por transición a NIIF	-	-
Saldo inicial y final	635.685	703.121
Utilidades retenidas		
Saldo inicial	231.496	44.806
Reconocimiento de gasto impuesto a la renta 2016-2015	-	-
Transferencia a reserva legal	-	-
Dividendos declarados	-	-
Superávit revaluación de activos	506.530	115.622
Corrección de errores de años anteriores	-	-
Utilidad neta del ejercicio	14.971	71.067
Saldo final	752.997	231.496
Subtotal resultados acumulados	1.388.683	934.617
Total patrimonio neto	1.410.954	956.888

ING. RAFAEL BALDÁ DELGADO
Representante Legal

LUIS E. QUIMI LUCIN
Contador General

Ver principales políticas contables y
notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL BALDA (DICOBA) C.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliacion de la Utilidad Neta del ejercicio con las Actividades de Operación

(Expresados en dólares)

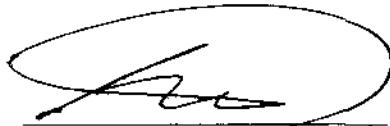
2018

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	19.194
------------------------------------	---------------

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Depreciación de propiedades, planta y equipos	30.841
Provisión participación a trabajadores	
Provisión impuesta a la renta	(4.223)
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros, neto	
Cuentas por cobrar clientes	(4.729)
Anticipos de proveedores	(4.365)
Otras cuentas por pagar	5.314

Efectivo Neto (Utilizado) provisto por las Actividades de Operación	42.032
--	---------------



ING. RAFAEL BALDA DELGADO

Representante Legal



LUIS E. QUIMI LUCIN

Contador General

**Ver principales políticas contables y
notas a los estados financieros.**