

43044



DIPOR S.A.

INFORME AUDITADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A..
31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

CONTENIDO:

- ↪ Opinión del Auditor Independiente.
- ↪ Balance General.
- ↪ Estado de Resultados.
- ↪ Estado de Evolución del Patrimonio.
- ↪ Notas a los Estado Financieros.





**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES



INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas
de DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**

1. Hemos auditado el balance general que se acompaña de la Compañía **DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, estado de flujo de efectivo y Estado de evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros en base a nuestra opinión.

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con ~~Normas Internacionales de Auditoría~~. Dichas normas requieren que planeemos y practiquemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye examinar, sobre una base de pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros. Una Auditoría también incluye evaluar los principios de Contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la presentación general de los estados financieros. Creemos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

3. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante la situación financiera de la Compañía **DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**., al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos para el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC aún vigentes.

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cías No. 110**

**Guayaquil – Ecuador
Agosto 16, 2010.**

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado En Dólares)



ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	
Efectivo	A	483.030,60
Inversiones Temporales	B	1.072,91
Documentos Y Cuentas Por Cobrar	C	5.530.413,39
Inventarios	E	1.727.981,21
Pagos Anticipados	G	542.350,03
Otros Activos Corrientes	I	32.191,13

TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		8.317.039,27
Propiedad Planta Y Equipo	K	1.604.848,76
Cargos Diferidos	P	101.330,71
Deudores E Inversiones L/P.	L	500.000,00

TOTAL DEL ACTIVO		10.523.218,74

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		
Sobregiros Bancarios	BB	7.825,19
Documentos Y Cuentas Por Pagar	CC	9.322.746,32
Impuestos Por Pagar	DD	319.648,19
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	153.038,47

TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.803.258,17
PASIVO A LARGO PLAZO	JJ	59.743,21

TOTAL PASIVO		9.863.001,38
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	LL	200.800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		104.000,00
Reserva Legal		11.992,36
Reserva Facultativa		18.929,66
Reserva De Capital		107.054,29
Utilidad Presente Ejercicio		217.441,05

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		660.217,36

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		10.523.218,74

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado En Dólares)



INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS 0%	18.279.530,49
VENTAS 12%	21.009.369,21

TOTAL DE VENTAS	39.288.899,70
COSTO DE VENTAS	
COSTO DE VENTAS	32.512.878,79

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	6.776.020,91
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	6.368.599,35
GASTOS FINANCIEROS	95.339,61

UTILIDAD OPERACIONAL	312.081,95
OTROS INGRESOS	107.349,23

	107.349,23
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	419.431,18
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	62.914,68

UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION	356.516,50
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	139.075,45

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2009	217.441,05
	=====

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTAT.	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD ACUMUL.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	200.800,00	0,00	11.992,36	18.929,66	107.054,29	3.623,79	104.331,28	446.731,38
Ajuste Efectuado por la compañía para Transferir de Utilidad del Ejercicio a FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		104.000,00					-104.000,00	0,00
Ajuste Efectuado por la compañía para Transferir de Utilidad del Ejercicio a UTILIDAD ACUMULADA						331,28	-331,28	
Ajuste Realizado por la Cia						-3.955,07		-3.955,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO							419.431,18	419.431,18
(-) 15% Participación trabajadores							-62.914,68	-62.914,68
(-) 25% Impuesto a la Renta							-139.075,45	-139.075,45
SALDO AL 31 /12/2009	200.800,00	104.000,00	11.992,36	18.929,66	107.054,29	0,00	217.441,05	660.217,36

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido de clientes	37.868.193,18
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(36.302.945,64)
Otros Ingresos	107.349,23

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION

1.672.596,77

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(1.044.359,38)
Aumento Inversiones C/P.	(1.072,91)
Aumento Inversiones L/P.	(500.000,00)

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

(1.545.432,29)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aumento en Pasivo a Largo Plazo	22.265,01
---------------------------------	-----------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

22.265,01

Aumento Neto en efectivo y sus Equivalentes	149.429,49
Efectivo y sus Equivalentes a Principios de Año	333.601,11

Efectivo y sus Equivalentes a Final de año	483.030,60
---	-------------------

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA S.A. (DIPOR S.A.) (La compañía) fue constituida el 06 de Noviembre de 1985 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil N° 11146 del 27 de Diciembre de 1985.

La compañía tiene por objeto dedicarse a la distribución e importación de productos alimenticios, artículos plásticos del hogar etc.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R. O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LOS INVENTARIOS., están valorados al costo reexpresado el cual no excede el valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permite mantener los costos actualizados.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	33	3

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%). La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%). Según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	419.431,18
15% Participación Empleados	62.914,68

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	356.516,50
(+) Gastos No Deducibles	240.518,32
(-) Deducción Trabajadores Discapac.	40.733,01

BASE IMPONIBLE	556.301,81

25% IMPUESTO A LA RENTA	139.075,45
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	379.118,91

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-240.043,46
	=====

A EFECTIVO

Caja (1)	132.342,85
Banco (2)	350.687,75

483.030,60
=====

1. Caja

Caja General	117.211,77
Fondo Fijo Administración	4.470,61
Fondo Fijo Ventas	3.000,00
Fondo Fijo Mecánica	60,00
Fondo Fijo Caja	4.700,00
Fondo Fijo Cuenca	300,00
Fondo Fijo Riobamba	2.600,47

132.342,85

2. BANCO

Produbanco # 01005014830	127.294,38
Banco Loja	-783,57
Bolivariano # 5005009483	132.807,67
Produbanco # 2005150910	81.923,56
Pichincha # 3415183004	51.484,56
Produbanco # 01005015950	51.592,54
Pichincha	-93.631,39

350.687,75

NOTA: Existe dos valores en negativo los mismos que debieron clasificarse en el Pasivo, detallando el motivo de sus saldos en rojo.

B. INVERSIONES TEMPORALES

Banco Produbanco	1.072,91
------------------	----------

1.072,91
=====

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes (1)	4.047.210,72
(-) Provisiones	-57.068,70
Compañías Relacionadas (2)	698.145,88
Otras Cuentas Por Cobrar (3)	842.125,49

5.530.413,39
=====

1. Clientes

Cuentas Por Cobrar Clientes Locales	4.023.897,23
Cheques Posfechados	23.313,49

	4.047.210,72

2. Relacionadas

Industrias Lácteas Toni S.A.	913,35
Diporambato S.A.	171.032,45
P.E.S.A.	24.259,72
Ecuaminot	42.004,94
Cosedone	3.073,67
Ditoni Quito	3.369,17
Composite	18.380,17
Fapart S.A.	8.102,92
Geyoca	2.458,79
Gendisca C.A.	14.789,40
Heladosa	3.620,40
Ecuasal	3.996,00
Aldor	250,00
Dipor	18.295,37
Alicorp	4.952,57
Familia	1.927,27
Ditoni Ibarra	186,56
Ditoni Sto. Domingo	279,84
Ditoni Quevedo	186,56
Dipromo	250,00
Dipor Quito	375.816,73

	698.145,88

3. Otras Cuentas Por Cobrar

Cuentas Por Cobrar Empleados	29.033,57
Cuentas Por Cobrar Directorio	3.302,27
Transferencia Entre Bodegas	157.077,38
Otras Cuentas Por Cobrar	652.712,27

	842.125,49

K. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/08	COMPRAS	VENTAS/ RANSF	SALDO AL 31/12/09
COSTO				
Edificio e Instalaciones	0,00	43.724,97	0,00	43.724,97
Construcción en Proceso	10.690,76	0,00	0,00	10.690,76
Maquinarias y Equipos	79.694,46	282.531,91	0,00	362.226,37
Muebles y Enseres	42.447,87	26.287,31	0,00	68.735,18
Vehiculos	929.235,79	556.695,16	0,00	1.485.930,95
Equipos de Computación	130.865,78	135.120,03	0,00	265.985,81
	1.192.934,66	1.044.359,38	0,00	2.237.294,04
DEPRECIACION				
Edificio e Instalaciones	371,45	1.214,51	0,00	1.585,96
Maquinarias y Equipos	18.469,86	20.550,92	0,00	39.020,78
Muebles y Enseres	8.948,60	4.818,53	0,00	13.767,13
Vehiculos	233.419,72	248.889,86	4.385,36	477.924,22
Equipos de Computación	38.789,73	61.357,46	0,00	100.147,19
	299.999,36	336.831,28	4.385,36	632.445,28
	892.935,30	-336.831,28	-4.385,36	1.604.848,76

NOTA.- SE REALIZO UNA VENTA DE VEHICULO AL SR JULIO PEREZ

I. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Depósitos En Garantía	15.740,00
Varios	16.451,13
	<u>32.191,13</u>

P. CARGOS DIFERIDOS

Marcas Y Patentes	5.338,56
Programas En Computación	95.992,15
	<u>101.330,71</u>

L. DEUDORES E INVERSIONES A LARGO PLAZO

Industrias Lácteas Toni	500.000,00
	<u>500.000,00</u>

FECHA DE INICIO	% INTERES	FECHA DE TERMINO
30/11/2009	8%	21/10/2011

BB. SOBREGIROS BANCARIOS

Banco Pichincha	7825,19
	<u>7.825,19</u>

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales (1)	8.696.118,33
Proveedores Del Exterior (2)	126.505,40
Obligaciones Con El IESS (3)	52.265,67
Participación Por Pagar	62.914,68
Otras Cuentas Por Pagar	384.942,24
	<u>9.322.746,32</u>

1. Proveedores Locales

Proveedores Locales	6.873.414,57
Proveedores Locales Varios	908.933,72
Industrias Lacteas Toni S.A.	487.497,47
Dipor Quito S.A.	100.176,78
Ditoni Quito S.A.	166.666,67
Diporambato S.A.	72.958,24
Dipor Biblian	1.295,37
Transferencia Sucursales Quito	84.888,01
Otros Proveedores	287,50

	8.696.118,33

2. Proveedores Del Exterior

Proveedores Del Exterior	127.004,32
Valor A Conciliar Proveedores	-498,92

	126.505,40

No Se Reclasifico Un Valor En Exceso Hasta Conciliar Con El Proveedor

3. Obligaciones Con El I.E.S.S.

Aporte Individual (9.35%)	20.627,42
Aporte Patronal	24.598,81
IECE-SECAP	2.206,11
Prestamos IESS	4.833,33

	52.265,67

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Obligaciones Rentas (1)	319.648,19

	319.648,19

1. Obligaciones Rentas	
Retención Impuesto A La Reta	-295,60
Retención En La Fuente 1%	299,59
Retención En La Fuente 2%	9.256,70
Retención En La Fuente 8%	483,20
IVA Percibido	47.021,61
30% Compra De Bienes	1.749,53
70% Prestación Otros Servicios	271,40
100% Honorarios Profesionales	1.432,61
Impuestos Por Pagar Al SRI	193.680,46
IVA Por Pagar	5.620,10
Liquidación Por Retenciones	60.128,59

	319.648,19

Nota.- La Cuenta Retención Impuesto A La Renta Es Una Cuenta No Reclasificada A Liquidación Por Retenciones.

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Beneficios Sociales	153.038,47

	153.038,47

1. Beneficios Sociales	
Décimo Tercer Sueldo	17.932,06
Décimo Cuarto Sueldo	38.873,36
Vacaciones	88.166,02
Fondo De Reserva	2.809,15
Indemnizaciones Por Pagar	5.257,88

	153.038,47

JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

Provisiones Para Jubilación Patronal	35.659,02
Provisión Por Desahucio	24.084,19

	59.743,21

Nota.- La Compañía Realizo Estos Cálculos De Provisión Por Jubilación Y Desahucio De Acuerdo A Tabla Actuarial.

LL. CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	CANTIDAD	VALOR NOMINAL	VALOR PATRIMONIAL
RED DINGER CORP.	100.400	1	100.400,00
INVERSIONES Y CONTRATACIONES	100.400	1	100.400,00
			<hr/>
			200.800,00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Agosto 11, 2010) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.