



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no estuvieron sujetos a revisión, por efectos de la Legislación vigente.

CUESTIONES CLAVES DE AUDITORIA

De acuerdo a los resultados generales obtenidos en los años 2017 y 2016, la empresa estaría en causal de disolución, por la pérdida del capital social y sus reservas, en función de la Ley de Compañías.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo anterior y en la nota 1 a los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales; la situación financiera de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión; además indicamos que este dictamen es emitido en función de lo indicado en la nota 15, numeral III.

Incertidumbre material relacionada con la entidad en funcionamiento

Tal como se mencionada en la nota 1 a los estados financieros, la existencia de la incertidumbre material de que seguir como entidad en funcionamiento por la causal de disolución de acuerdo a la Ley de Compañías (pérdida del capital social y reservas) y de la intención de la Junta de Socios de la compañía y sus propietarios. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación a ese asunto.



Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude u 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, y que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtuvimos 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 Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.



- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el control de los estados financieros separados, incluida la información revelada y, si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafo de cumplimiento tributario

Sin afectar nuestra opinión, advertimos que por efectos de que, hasta la presente fecha, el SRI no ha publicado los anexos para el ICT 2017, no podemos emitir alguna opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; sin embargo, mediante pruebas globales de muestreo, se denota el cumplimiento razonable de sus obligaciones tributarias.

El Informe de cumplimiento tributario por el año 2017, se emitirá por separado.

Quito, julio 2 de 2018

Atentamente

Patricio Lincango S.
Socio de auditoría
FNCE-RN#21867

SC-RNAE-No.316



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

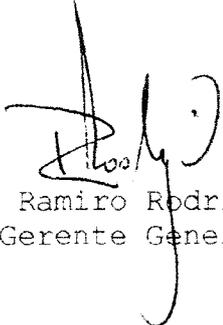
DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA

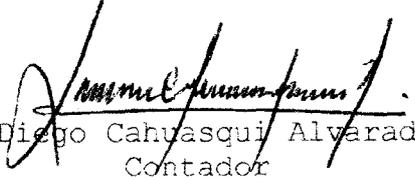
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

		2017	2016
		NIIF	NIIF
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	(NOTA 3)	30,769.94	102,136.35
CLIENTES	(NOTA 4)	328,147.79	253,296.91
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	303,238.92	226,657.41
INVENTARIOS	(NOTA 6)	746,337.73	622,328.60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1'408,494.38</u>	<u>1'204,419.27</u>
PROPIEDAD Y EQUIPO	(NOTA 7)	17,328.76	13,200.99
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	(NOTA 8)	41,748.86	396.48
TOTAL ACTIVO		<u>1'467,572.00</u>	<u>1'218,016.74</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	(NOTA 9)	654,021.86	413,778.87
PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.	(NOTA 10)	117,374.05	90,505.88
OTRAS CUENTAS A PAGAR	(NOTA 11)	0.00	149,982.06
OBLIGACIONES BANCARIAS	(NOTA 11)	507,156.89	327,625.68
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1'278,552.80</u>	<u>981,892.49</u>
PASIVOS LABORALES	(NOTA 12)	12,660.77	7,648.08
OTRAS CTAS A PAGAR	(NOTA 13)	170,000.00	65,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>182,660.77</u>	<u>72,648.08</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1'461,213.57</u>	<u>1'054,540.57</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 14)	360,400.00	360,400.00
RESERVA LEGAL		0.00	0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANT. EJERCICIO		(196,923.82)	0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) EJERCICIO		(157,117.75)	(196,923.83)
TOTAL PATRIMONIO		<u>6,358.43</u>	<u>163,476.17</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1'467,572.00</u>	<u>1'218,016.74</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Ramiro Rodríguez
Gerente General


Diego Cahuasqui Alvarado
Contador

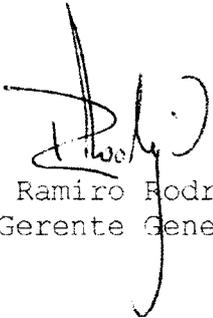


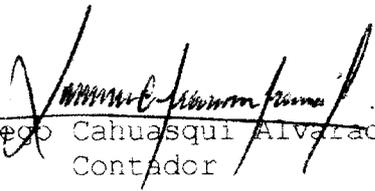
CONSULAUDITORES
J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO GLOBAL: COMPARATIVOS
DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

	2017 NIIF	2016 NIIF
VENTAS	6'081,829.05	5'823,502.31
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>(6'277,994.90)</u>	<u>(5'554,538.12)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(196,165.85)	268,964.19
(-) GASTOS DE OPERACION		
ADMINISTRACION	997,740.75	1'439,405.04
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	155,810.20	17,246.73
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL GASTOS	<u>1'153,550.95</u>	<u>1'456,651.77</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	(1'349,716.80)	(1'187,687.58)
OTROS INGRESOS (NOTA 16)	1'151,540.17	990,763.75
UTILIDAD(PÉRDIDA) OPERAC. CONTINUADAS	(198,176.63)	(196,923.83)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0.00
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>41,058.88</u>	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>(157,117.75)</u>	<u>(196,923.83)</u>


Ing. Ramiro Rodríguez
Gerente General


Diego Cahuasqui Alvarado
Contador



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

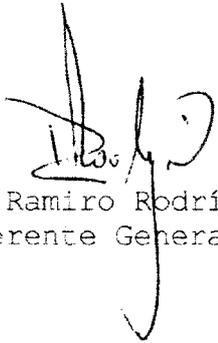
CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 0987484625, P.O BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CAPITAL SOCIAL		
SALDO AL 31/12/16	<u>360,400.00</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/17		360,400.00
RESERVA LEGAL		
SALDO AL 31/12/16	<u>0.00</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/17		0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
SALDO AL 31/12/16	0.00	
PERDIDA NETA AÑO 2016	<u>(196,923.82)</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/17		(196,923.82)
PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		(198,176.63)
INGRESO POR IMPUESTO RENTA DIFERIDO		<u>41,058.88</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>6,358.43</u></u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Ramiro Rodríguez
Gerente General


Diego Cahvasqui Alvarado
Contador



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA & LOGISTICA RRC CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

	2016	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	7'037,924.21	6'081,829.05
EFFECT. PAGADO A PROVEED. Y EMPLEADOS	(7'336,980.45)	(7'274,623.36)
OTROS INGRESOS	68,171.12	1'151,540.17
GASTOS FINANCIEROS	(17,246.73)	(155,810.20)
EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES:	(248,131.85)	(197,064.34)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
INCREMENTO CAPITAL SOCIAL	65,000.00	0.00
DISMINUCION PASIVOS LABORALES	0.00	(5,012.69)
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	(16,548.78)	(7,833.62)
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES	48,451.22	(12,846.31)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACT. FINANCIAMIENTO		
PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	29,651.58
APORTES SOCIOS	299,461.94	105,000.00
EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO	299,461.94	134,651.58
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO	99,781.31	(71,366.41)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	2,355.04	102,136.35
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	102,136.35	30,769.94

CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES

UTILIDAD (PÉRDIDA) EJERCICIO	(196,923.83)	(198,176.63)
DEPRECIACIONES	3,347.79	4,718.87
CUENTAS INCOBRABLES	2,806.66	2,966.70

- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:

AUMENTO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(255,697.90)	(77,817.58)
DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS	(622,697.37)	(124,009.13)
DISMINUC (AUMENTO) OTRAS CUENTAS A COBRAR	131,523.05	(76,581.51)
AUMENTO (DISMINUCION) PROVEEDORES	557,227.60	239,954.08
AUM (DISMINUC) PROVISIONES IMPTOS Y CONTRIB.	24,384.51	26,868.17
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS A PAGAR	107,897.64	5,012.69
EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES	(248,131.85)	(197,064.34)

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Ramiro Rodríguez
Gerente General

Diego Cahuasqui Alvarado
Contador