
DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR

LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO

- ✓ Opinión del Auditor Independiente
- ✓ Balance General
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Estado de Evolución del Patrimonio
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de:

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.

- 1.- Hemos auditado el Balance General adjunto de **DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.**, al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes: Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los Estados Financieros.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

- 2.- La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: Diseñar, Implementar y Mantener el Control Interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error. Seleccionar y Aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

- 3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en nuestra auditoría, efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos, transacciones y las revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan errores importantes, debido a fraudes u errores. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, con el fin de diseñar procedimientos

de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

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

Opinión:

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía **DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.**, al 31 de Diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas en Ecuador.

Guayaquil, 28 de Abril del 2019


BKL LOZANO OCHOA & ASOCIADOS S.A.
FIRMA AUDITORA EXTERNA
CALIFICACION - SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS N.- SC-RNAE-943

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	NOTAS	...Diciembre 31... 2018
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja – Bancos	(Nota 3)	106.696,21
Cuentas y Doc. por Cob. Clientes Loc. Rel.	(Nota 4)	53.819,47
Cuentas y Doc. por Cob. Cltes Loc. No Rel.	(Nota 4)	343.833,54
Otras Cuentas y Doc. por Cob. Cltes Loc. Rel.		0,00
Otras Ctas y Doc. por Cob. Cltes. Loc. No Rel.		0,00
Inventarios	(Nota 6)	702.744,78
Crédito Tributario	(Nota 5)	0,00
Total Activos Corrientes		1.207.094,00
ACTIVOS FIJOS:		
Activos Fijos		122.900,95
Activos Fijos Netos	(Nota 7)	122.900,95
ACTIVOS A LARGO PLAZO:		
Cuentas Por Cobrar a Largo Plazo		0,00
Otros Activos		544.876,57
Total Activos L/P		544.876,57
TOTAL ACTIVOS		1.874.871,52

Ver notas a los Estados Financieros


Roxana Villacis Román
Gerente General


Edison Suárez Haro
Contador General Reg. 0.2086

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

...Diciembre 31...

PASIVOS	NOTAS	2018
PASIVOS CORRIENTES:		
Proveedores Locales no relacionados		1.485.091,10
Impuesto Corriente		52.059,82
Préstamo corriente Instit. Financieras		98.658,81
Otras Ctas. y Doc. por Pag. Cites. Relac.		0,00
Pasivos Acumulados		45.933,56
Participación Trabajadores		0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(Nota 8)	1.681.743,29
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Préstamos Accionistas		0,00
Cuentas por Pagar a largo plazo instit. financieras		162.751,65
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(Nota 8)	162.751,65
TOTAL PASIVOS		1.844.494,94
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital Social		800,00
Aporte Futuro Aumento		0,00
Reserva Legal		3.035,98
Utilidad Ejercicio, Anteriores		25.137,64
Resultados por Adopción NIIF		0,00
Utilidades/Perdida del Ejercicio		1.402,96
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	(Nota 9)	30.376,58
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.874.871,52

Ver notas a los Estados Financieros


Roxana Villacis Román
Gerente General


Edisora Suárez Haro
Contador General Reg. 0.20686

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

...Diciembre 31...
2018

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas	6.583.836,57
Otros Ingresos	102.707,03
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6.686.430,17

(-) COSTOS	<u>-5.836.636,92</u>
--------------	----------------------

GASTOS

Gastos Operativos	<u>-429.633,29</u>
-------------------	--------------------

Inv. Inicial Productos en Proceso	0,00
-----------------------------------	------

Inv. Final Productos en Proceso	<u>0,00</u>
---------------------------------	-------------

UTILIDAD BRUTA	420.159,96
-----------------------	-------------------

Gastos Administrativos y Financieros	<u>-417.959,24</u>
--------------------------------------	--------------------

Utilidad/Perdida	2.200,72
-------------------------	-----------------

15% Participación Trabajadores	330,11
--------------------------------	--------

Impuesto a la renta	<u>467,65</u>
---------------------	---------------

Utilidad/Pérdida Neta	<u>1.402,96</u>
------------------------------	------------------------

Ver notas a los Estados Financieros


Roxana Villalobos Román
Gerente General


Edison Suarez Haro
Contador General Reg. 0.20686

DISTRIBUIDORA GEMAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Diciembre..... 2018
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>	
Utilidad Neta	1.402,96
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo	
neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones	-
Participación Trabajadores	-
Impuesto a la Renta	-
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>	
Aumento/Disminución en Cuentas por Cobrar	397.653,01
Aumento en Inventarios	702.744,78
Aumento de Pagos anticipados	-
Aumento en Cuentas por Pagar	(1.485.091,10)
Disminución en gastos acumulados	(439.201,42)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(822.491,77)
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Adiciones de Activos Fijos	667.777,52
Proyecto en Curso-Bodegas	-
Ventas de Activos Fijos	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	667.777,52
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Obligaciones bancarias	261.410,46
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	261.410,46
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	106.696,21
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	-
Disminución por Ajuste adopción NIFF	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	106.696,21

Ver notas a los Estados Financieros


ROXANA VILLACIS ROMAN
GERENTE GENERAL


EDISON SUAREZ HARO
CONTADOR GENERAL
REG. 0.20686