

DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2.014 Y 2013

Con el Informe de los Auditores Independientes

DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2.014 y 2013

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

**A la Junta de Socios de:
DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS CÍA. LTDA.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS CÍA. LTDA.**, los que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013, Estado de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas; y, un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La administración de **DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS CÍA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y, la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.



INTERCAUSER

Servicios Integrados de Contabilidad & Auditoría

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujo de efectivo por los períodos terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER/2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06 Q-IC1 003 del 21 de agosto del 2006; y, No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementarán las Normas de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2009.

Ibarra - Ecuador
Marzo 25 del 2015

Fernando Valenzuela B.
Socio - Gerente

Intercauser Cía. Ltda.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC - RNAE 343

Quito
Diego de Almagro N26-131 y La Pista
Edificio ECAE, Piso 2
Email: auditoresindependientes@hotmail.com

Ibarra
Bolívar 6-70 y Oviedo
Edificio RUEDA, Piso 2, Ofic. 104



DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2013
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
	NOTAS	Año 2014	Año 2013	Año 2013
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	582.456,16	793.246,11	633.715,14
Activos financieros				
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	1.340.884,57	1.340.358,19	41.060,44
Anticipo a proveedores		12.583,17	5.327,89	69.030,72
Otras cuentas por cobrar	9	152.590,63	34.158,94	8.217,62
Partes relacionadas	8	20.350,00	8.000,00	82.923,19
Provisión cuentas de dudosa cobrabilidad	7	(27.653,24)	(21.220,16)	23.357,31
Inventarios	10	1.763.169,38	1.357.885,52	958.304,42
Servicios y otros pagos anticipados	11	3.435,55	1.624,23	123.780,30
Total activo corriente		<u>3.847.816,22</u>	<u>3.519.380,72</u>	<u>210.794,00</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	12	719.941,40	630.828,60	105.045,47
Propiedades de inversión	13	528.330,44	531.721,64	243.394,42
Activo Intangible	14	791,78	1.590,00	-
Activos por impuestos diferidos	15	1.470,48	-	362.347,74
Total activo no corriente		<u>1.250.534,10</u>	<u>1.164.050,24</u>	<u>3.638.429,25</u>
Total		<u>5.098.350,32</u>	<u>4.683.430,97</u>	<u>4.683.430,97</u>
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas por pagar no relacionadas	16			352.142,38
Otras obligaciones corrientes				
Pasivos por impuestos corrientes	17			37.978,26
Otras cuentas por pagar	18			205.751,43
Provisiones sociales	19-21			11.252,28
Participación Trabajadores	22			84.588,79
Impuesto a la renta	22			37.449,02
Total pasivo corriente				<u>729.162,16</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Partes relacionadas	8			210.794,00
Provisiones por beneficios a empleados:	20-21			105.045,47
Total pasivos no corrientes				<u>315.839,47</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:				
Capital social	23			258.400,00
Reserva Legal				112.471,98
Otros resultados integrales				126.788,33
Resultados acumulados				3.140.798,94
Utilidad del ejercicio				352.647,69
Total patrimonio				<u>3.996.651,42</u>
Total		<u>5.098.350,32</u>	<u>4.683.430,97</u>	<u>4.683.430,97</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2013
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	Año 2.014	Año 2.013
INGRESOS Y COSTO DE VENTAS			
Ventas netas	24	10.925.902,96	11.866.538,97
(-) Costo de ventas	25	(9.672.278,71)	(10.676.590,81)
UTILIDAD BRUTA		<u>1.253.624,25</u>	<u>1.189.948,16</u>
Otros Ingresos		59.442,79	111.768,97
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos administrativos	26	(590.442,82)	(556.867,31)
Gastos de venta	27	(251.232,26)	(264.236,90)
Gastos financieros		(1.493,90)	(1.276,42)
Sub-total		<u>(843.168,98)</u>	<u>(822.380,63)</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>469.898,06</u>	<u>479.336,50</u>
Impuesto a la renta	22	(117.250,37)	(116.988,76)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>352.647,69</u>	<u>362.347,74</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2013

	OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACTUARIALES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Saldo al 1 de enero del 2013	258.400,00	112.471,98	126.758,33	-	2.454.019,86	(9.724,40)	334.155,74	334.155,74	3.276.081,51
Transferencia a resultados acumulados					334.155,74		(334.155,74)		-
Utilidad del ejercicio 2013							563.925,29	563.925,29	563.925,29
15% participación trabajadores							(84.588,79)	(84.588,79)	(84.588,79)
22% impuesto a la renta							(116.988,76)	(116.988,76)	(116.988,76)
Saldo final al 31 de diciembre del 2013	258.400,00	112.471,98	126.758,33	-	2.788.175,60	(9.724,40)	362.347,74	362.347,74	3.638.429,25
Transferencia a resultados acumulados					362.347,74		(362.347,74)		-
Ajuste actuarial				5.574,48				5.574,48	5.574,48
Utilidad del ejercicio 2014							552.821,25	552.821,25	552.821,25
15% participación trabajadores							(82.923,19)	(82.923,19)	(82.923,19)
22% impuesto a la renta							(117.250,37)	(117.250,37)	(117.250,37)
Saldo final al 31 de diciembre del 2014	258.400,00	112.471,98	126.758,33	5.574,48	3.150.523,34	(9.724,40)	352.647,69	352.647,69	3.996.051,42

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2013

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2.014	Año 2.013
(DISMINUCIÓN) INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(210.789,95)	223.018,87
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>(32.789,41)</u>	<u>192.125,48</u>
Recibido de Clientes	10.866.387,68	12.012.954,35
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(10.667.486,01)	(11.427.147,66)
Otros	(231.691,13)	(393.681,21)
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(88.200,84)</u>	<u>(106.199,43)</u>
Propiedad, Planta y Equipo	(88.200,84)	(106.199,43)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(89.799,68)</u>	<u>137.092,72</u>
Sobregiro bancario	(89.799,68)	137.092,72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	(210.789,95)	223.018,77
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	793.246,11	570.227,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A FINAL DEL PERÍODO	<u><u>582.456,16</u></u>	<u><u>793.246,11</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2013

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2.014	Año 2.013
GANANCIA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	469.898,06	563.925,29
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	76.625,25	114.768,53
Depreciaciones y Amortizaciones	2.479,24	31.584,81
Provisión incobrables	7.469,43	9.205,38
Beneficios Sociales	40.223,58	55.304,34
Jubilación Patronal	26.453,00	18.674,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(579.312,78)	(486.568,35)
Aumento en Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(526,44)	(444.570,85)
Aumento en Anticipo Proveedores	(7.255,28)	(6.476,47)
Aumento (Disminución) en Otras cuentas por cobrar	(130.073,47)	479.217,20
Aumento en Inventarios	(406.320,21)	(281.437,67)
Aumento en Servicios y otros pagos anticipados	(1.811,32)	(471,27)
Aumento (Disminución) en Activo por impuestos corrientes	(1.470,48)	4.945,13
Aumento en Cuentas por pagar no relacionadas	281.572,76	19.845,90
(Disminución) en Socios	(87.013,70)	(60.000,00)
Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos corrientes	3.082,18	(1.363,92)
(Disminución) Aumento en Otras cuentas por pagar	(46.921,03)	40.311,03
(Disminución) en Provisiones sociales	(43.258,24)	(61.380,29)
(Disminución) en Participación trabajadores	(1.665,60)	(78.166,83)
(Disminución) en Impuesto a la renta	(131.342,08)	(94.388,04)
(Disminución) en Desahucio	(6.309,87)	(2.632,27)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(32.789,41)	192.125,48

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros