



INTERCAUSER

Servicios Integrados de Contabilidad & Auditoría

**DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS
DISTARIAS CÍA. LTDA.**

Estados Financieros al

31 de diciembre del 2.018 y 2.017

con el Informe de los Auditores³ Independientes



INTERCAUSER

Servicios Integrados de Contabilidad & Auditoría

**DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS
DISTARIAS CÍA. LTDA.**

Estados Financieros al

31 de diciembre del 2.018 y 2.017

con el Informe de los Auditores Independientes

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

Abreviaturas:

USD:	Dólar estadounidense
NIA:	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
RUC:	Registro Único de Contribuyentes
SRI:	Servicio de Rentas Internas



Informe de los auditores independientes

A la Junta de Socios de:

DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.

Opinión del auditor

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.**, los que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, Estados de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría – NIA y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes de **DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.**, de conformidad con disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores; y, hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas, de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La Administración de la **DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y del



control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, para continuar como empresa en marcha; revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha; y, utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad, son los responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades de los Auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría, son 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 auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros separados, ya sea por fraude o 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, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos 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 de control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.



- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha, y determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía, para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención a nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros 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 futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos 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.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración, una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos, acerca de todas las revelaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Otros asuntos

El informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en las respectivas normas legales vigentes se emitirá por separado, conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Ibarra - Ecuador

Fernando Valenzuela B.
Socio - Gerente

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

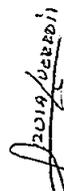
Quito, 14 de Marzo de 2.019

DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2.017
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	
	NOTAS		NOTAS
	Año 2.018	Año 2.017	Año 2.018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.1.	912,344.06	935,992.91
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7.2.	1,425,461.49	1,364,602.90
Cuentas por cobrar clientes relacionados		41,888.70	8,421.46
Otras cuentas por cobrar	7.3.	48,957.47	56,671.50
Estimación por deterioro de cartera	5.1.	(13,669.85)	(18,692.06)
Inventarios - neto	7.4.	1,598,845.24	1,597,028.74
Servicios y otros pagos anticipados	7.5.	5,392.89	4,308.78
Total activo corriente		<u>4,019,220.00</u>	<u>3,948,334.23</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo - neto	7.6.	1,325,236.21	1,312,060.92
Activo por impuesto diferido	7.7	8,210.00	-
Total activo no corriente		<u>1,333,446.21</u>	<u>1,312,060.92</u>
Total		<u>5,352,666.21</u>	<u>5,260,395.15</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
acreedores comerciales	7.8.	269,244.08	506,392.72
Otras obligaciones corrientes			
Pasivos por impuestos corrientes	7.9.	30,788.22	50,264.38
Otras cuentas por pagar	7.10.	23,038.58	27,593.31
Beneficios a empleados	7.11.	32,516.62	32,739.06
Participación trabajadores	7.12.	83,995.04	57,047.33
Impuesto a la renta	7.12.	74,998.68	18,120.60
Total pasivo corriente		<u>514,581.22</u>	<u>692,157.40</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios a empleados	7.11.	198,912.38	189,533.99
Total pasivos no corrientes		<u>198,912.38</u>	<u>189,533.99</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Capital social		258,400.00	258,400.00
Reserva legal		112,471.98	112,471.98
Otros resultados integrales		118,283.01	101,985.01
Resultados acumulados		3,822,330.67	3,684,156.37
Utilidad del ejercicio		327,686.95	221,690.40
Total patrimonio		<u>4,639,172.61</u>	<u>4,378,703.76</u>
Total		<u>5,352,666.21</u>	<u>5,260,395.15</u>

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


Ing. Carlos Arias
Gerente General


Dña. Silvia Guerrón
Contadora

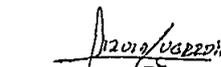
DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2.017
 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	Año 2.018	Año 2.017
INGRESOS Y COSTO DE VENTAS			
Ventas netas	7.14.	10,458,663.43	9,873,406.56
(-) Costo de ventas	7.16.	(9,089,182.75)	(8,696,119.57)
UTILIDAD BRUTA		1,369,480.68	1,177,286.99
Otros ingresos	7.15.	89,056.55	87,984.41
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos administrativos	7.17.	(650,981.49)	(642,073.04)
Gastos de venta	7.18.	(330,798.17)	(299,175.58)
Gastos financieros		(785.68)	(754.58)
Sub-total		(982,565.33)	(942,003.20)
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		475,971.89	323,268.20
Impuesto a la renta	7.12.	(156,494.95)	(101,577.80)
Ingreso por impuesto diferido		8,210.00	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		327,686.95	221,690.40
Ganancias/(Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		16,298.00	(7,639.32)
TOTAL INGRESOS INTEGRALES DEL AÑO NETOS IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		343,984.95	214,051.08

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



Ing. Carlos Arias
Gerente General



Dra. Sílvia Guerrón
Contadora

DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2.017
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL		
			SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	CANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NITF			
Saldo final 31 de diciembre del 2.016	258,400.00	112,471.98	126,758.33	(17,134.00)	3,561,928.29	(9,724.40)	191,952.48	4,224,652.68
Transferencia a resultados acumulados					191,952.48		(191,952.48)	-
Ajuste actuarial del año				(7,639.32)				(7,639.32)
Dividendos				(60,000.00)				(60,000.00)
Resultado del ejercicio					221,690.40		221,690.40	221,690.40
Saldo final 31 de diciembre del 2.017	258,400.00	112,471.98	126,758.33	(24,773.32)	3,693,880.77	(9,724.40)	221,690.40	4,378,703.76
Transferencia a resultados acumulados					221,690.40		(221,690.40)	-
Aplicación NMF 9 1ra vez				(3,516.10)				(3,516.10)
Ajuste actuarial del año				16,298.00				16,298.00
Dividendos				(80,000.00)				(80,000.00)
Resultado del ejercicio					327,686.95		327,686.95	327,686.95
Saldo final 31 de diciembre del 2.018	258,400.00	112,471.98	126,758.33	(8,475.32)	3,832,055.07	(9,724.40)	327,686.95	4,639,172.62

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


Ing. Carlos Arias
Gerente General


Dra. Silvia Guerra
Contadora

DISTRIBUIDORA CARLOS ARIAS DISTARIAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

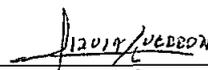
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2.017

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

	Año 2.018	Año 2.017
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	28,796.17	108,898.46
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10,359,797.09	9,712,596.19
Otros cobros por actividades de operación	40,467.18	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(9,671,515.10)	(8,430,953.90)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(560,657.81)	(865,639.49)
Dividendos pagados	(80,000.00)	-
Intereses pagados	(785.68)	-
Intereses recibidos	41,107.37	-
Impuestos a las ganancias pagados	(99,616.87)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(307,104.34)
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(52,445.03)	(5,584.43)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(52,445.03)	(5,584.43)
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	(60,000.00)
Socios por pagar	-	(60,000.00)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
(Disminución)/Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	(23,648.86)	43,314.03
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	935,992.91	892,678.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A FINAL DEL PERÍODO	912,344.05	935,992.91

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


 Ing. Carlos Arias
 Gerente General


 Dra. Silvia Guerrón
 Contadora

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 2.018, CON CIFRAS COMPARATIVAS 2.017

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

	Año 2.018	Año 2.017
GANANCIA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	559,966.94	323,268.20
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	112,031.63	121,115.01
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	39,269.73	39,025.81
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	3,716.23	(10,396.58)
Ajustes por gastos en provisiones	69,045.67	92,485.78
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(643,202.41)	(335,484.75)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(101,231.57)	(238,410.86)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,084.11)	(22,558.05)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2,365.23	-
(Incremento) disminución en inventarios	(1,816.50)	(232,435.41)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(256,624.80)	265,165.67
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(184,171.60)	(63,201.50)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(100,639.05)	(44,044.60)
EFECTIVO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	28,796.17	108,898.46

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



 Ing. Carlos Arias
 Gerente General



 Dra. Silvia Guerrón
 Contadora