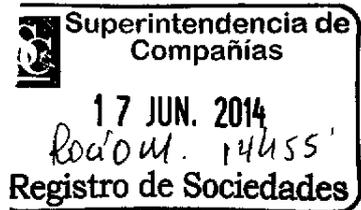


2484

OFICIO-34-DISME-JUNIO-14



Ibarra, 12 de Junio de 2014

Abogada
Suad Manssur Villagrán
SUPERINTENDENTA DE COMPAÑÍAS
Presente

WPS

ESCANEAR

De mi consideración:

Quito

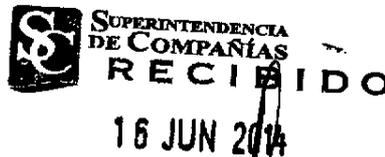
Con fecha 10 de junio del año en curso, la Superintendencia de Compañías, notificó a esta empresa con el TR-MITE No. 23329 DEL 06/06/2014, la eliminación de la base de datos de la siguiente información:

- INFORME DE AUDITORIA DEL AÑO 2012
- INFORME DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2012
- INFORME DE AUDITORIA DEL AÑO 2013
- INFORME DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2013

Al respecto comunico a usted que se entrega la información original solicitada.

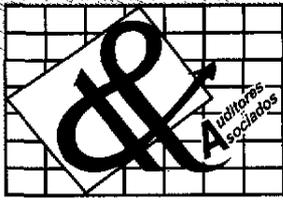
Atentamente,

[Handwritten signature]
Lic. Patricio Espinoza
GERENTE DISME CÍA. LTDA.



[Handwritten signature]
Sr. Jefferson Quilumba M.
C.A.B. - QUITO

*Audi 12
Notas 12
Audi 13
Notas 13*



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

Oficio No 004 CHDP - 14

Ibarra, 28 de mayo del 2014

Señor
Patricio Espinoza Gavilanes
GERENTE DE DISME CÍA. LTDA.
Presente.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente sírvase encontrar dos ejemplares de nuestro Informe Dictamen de Auditoría Externa, realizada a los estados financieros de la entidad **DISME CÍA. LTDA.**, por el período terminado al 31 de diciembre del año 2013.

Reiterando nuestros sentimientos de alta consideración y estima nos suscribimos y quedamos a la orden para cualquier información adicional.

Atentamente,

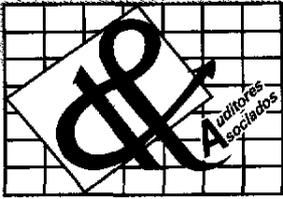
Dr. Rodolfo Chacón Bastidas

GERENTE GENERAL

C.P.A. No. 22.545

Registro Nacional de Auditores Externos

SC-RNAE-355



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de:

DISTRIBUIDORA MERCANTIL ESPINOZA DISME CÍA LTDA.

Informe sobre los estados financieros.

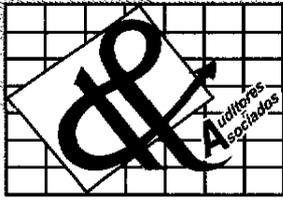
1. Hemos examinado el estado de situación financiera adjunto de DISME CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del año 2013 y los correspondientes estados de resultados integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias, que le son relativas por el período terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros.

2. La administración de DISME CÍA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptadas en la república del Ecuador. Esta responsabilidad contiene el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos adecuados para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros estén libres de errores significativos por fraude o error, la selección y la aplicación de apropiadas políticas de contabilidad así como la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad como auditores consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros citados en el párrafo uno basada en nuestra auditoría. El examen fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA., adoptadas en la República del Ecuador. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

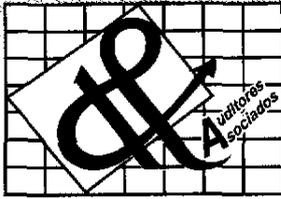
manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo y estén libres de errores materiales de revelación.

Una auditoría incluye también la evaluación de las normas de contabilidad utilizadas, según disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas realizadas por la administración de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y pertinente para proporcionar una base para expresar y sustentar nuestra opinión de auditoría.

Excepto por lo que se expone en el párrafo 4 siguiente, realizamos nuestra revisión de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA. La auditoría incluye, el examen basándose en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros. Comprenden también la aplicación de procedimientos que sirvan para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros, e incluye procedimientos que permitan la evaluación del riesgo, de que los estados financieros presenten errores significativos por fraude o error. Al realizar las evaluaciones del riesgo, consideramos los controles internos relevantes de la empresa para la preparación y presentación razonable de sus 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 sistema de control interno de la empresa.

Salvedades

4. El saldo de la cuenta de pasivo "Dividendos por pagar" y de la cuenta patrimonial "Aportes Futuras Capitalizaciones" 31.12.2013, presenta un saldo de 348.886,78 dólares USD y 47.169,54 dólares que suman un valor total de 396.056,32 dólares no es real porque el detalle de las utilidades netas para distribuir a los socios suman un valor de 402.309,61 dólares acumuladas desde el año 2004 al 2010; ocasionando una diferencia de 6.253,28 dólares no justificada por cuanto el valor total de las utilidades netas se distribuyen a la cuenta "Dividendos" o a la cuenta "Aportes futuras capitalizaciones" como se evidencia en el siguiente cuadro:



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

CUENTAS	AÑO	VALOR
Utilidades netas para distribuir a socios	2004	9.232,06
Utilidades netas para distribuir a socios	2005	15.528,90
Utilidades netas para distribuir a socios	2006	44.747,05
Utilidades netas para distribuir a socios	2007	55.874,56
Utilidades netas para distribuir a socios	2008	87.817,88
Utilidades netas para distribuir a socios	2009	86.083,61
Utilidades netas para distribuir a socios	2010	103.025,55
TOTAL (1) AL 31.12.2010		402.309,61
Dividendos por pagar	2013	348.886,78
Aportes futuras capitalización	2013	47.169,54
TOTAL (2) AL 31.12.2013		396.056,32
DIFERENCIA (1-2) AL 31.12.2013		6.253,28

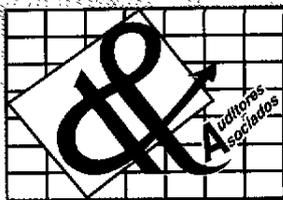
Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asientos contables de las reclasificaciones y/o los ajustes que pudieran provocarse en el registro contable de lo expuesto en el párrafo 4 en nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre del año 2013, el resultado integral de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, adoptadas en la República del Ecuador.

Asuntos de énfasis

Sin que los asuntos siguientes modifiquen nuestra opinión, se informa:

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, por parte de DISME CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del año 2013, requerida por disposiciones



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

legales del Servicio de Rentas Internas SRI, se emite por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Entidad auditada.

Al 31.12.2013 y a la fecha de preparación de este informe mayo del 2014, no ha habido ningún evento posterior a la fecha de los estados financieros que pudiera requerir ajuste o revelación en los mismos, según opinión de la Gerencia.

Ibarra, mayo 27, 2014

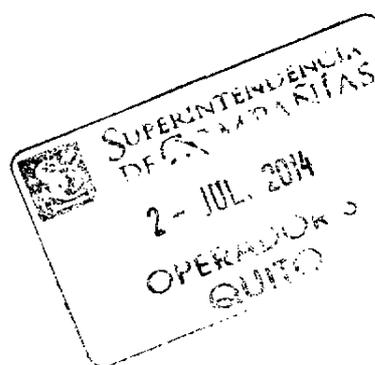
Dr. Rodolfo Chacón Bastidas

GERENTE GENERAL

CPA. No. 22.545

Registro Nacional de Auditores Externos

SC-RNAE-355



DISTRIBUIDORA MERCANTIL ESPINOZA DISME CIA. LTDA.**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CONTENIDO:	PÁGINA
Estado de situación financiera	2
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

ABREVIATURAS:

DISME CIA. LTDA.	Distribuidora Mercantil Espinoza. Cia. Ltda. DISME
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
USD	U.S. dólares

DISME CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVOS**ACTIVOS CORRIENTES:**

	AÑO 2013 Valor USD	AÑO 2012 Valor USD
Efectivo y equivalentes de efectivo	56.341,58	29.324,09
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	877.976,33	562.849,17
Inventarios	1.282.685,99	1.186.799,54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.217.003,90	1.778.972,80

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedades, planta y equipo, neto	669.178,23	644.573,87
Activos por impuestos diferidos	9.729,06	9.729,06
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	678.907,29	654.302,93
TOTAL ACTIVOS	2.895.911,19	2.433.275,73

PASIVOS CORRIENTES:

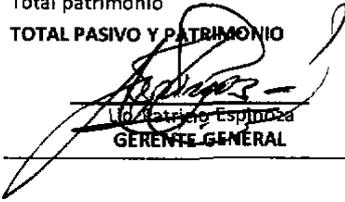
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	851.032,13	880.397,58
Pasivos por impuestos corrientes	178.871,11	136.307,03
Provisiones por pagar empleados	49.222,08	52.538,80
Obligaciones corrientes con el IESS	2.140,56	2.203,34
Otros pasivos	17.664,96	17.664,96
Cuentas por pagar socios	559.601,43	482.449,51
Total pasivos corrientes	1.658.532,27	1.571.561,22

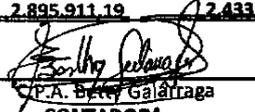
PASIVOS NO CORRIENTES:

Dividendos por Pagar	348.886,78	348.886,78
Cuentas por pagar socios	189.676,18	-
Obligación por beneficios definidos	22.504,00	17.515,00
Total pasivos no corrientes	561.066,96	366.401,78
Total pasivos	2.219.599,23	1.937.963,00

PATRIMONIO:

Capital social	1.000,00	1.000,00
Aporte para futuras capitalizaciones	47.169,54	47.169,54
Reserva legal	500,00	500,00
Reserva Facultativa y estatutaria	1.833,14	1.833,14
Reserva Revalorización de Activos	249.449,05	183.301,94
Utilidades Acumuladas	249.902,73	123.792,03
Resultados del ejercicio	130.394,58	141.653,16
Resultados Acumulados de la Adopción primera vez NIIF	(3.937,08)	(3.937,08)
Total patrimonio	676.311,96	495.312,73
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.895.911,19	2.433.275,73


Lidia Patricia Espinoza
GERENTE GENERAL


P.A. Betty Galárraga
CONTADORA

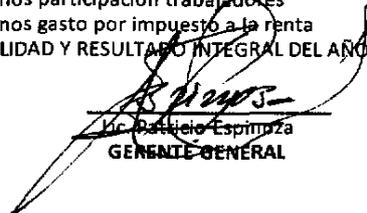
Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros

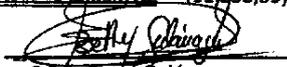
DISME CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	AÑO 2013 Valor USD	AÑO 2012 Valor USD	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS				
Ventas	3.705.121,08	3.632.008,83	73.112,25	2,01%
Ingreso por rendimientos financieros	1,59	11,61	(10,02)	2,01%
Otros Ingresos	348,00	1.163,52	(815,52)	2,01%
	<u>3.705.470,67</u>	<u>3.633.183,96</u>		
COSTO DE VENTAS	<u>3.131.455,06</u>	<u>3.057.874,46</u>	73.580,60	2,41%
Ganancia bruta	574.015,61	575.309,50	(1.293,89)	-0,22%
GASTOS				
Gastos de administración	138.162,08	146.619,87	(8.457,79)	-5,77%
Gastos de ventas	55.704,38	37.904,51	17.799,87	46,96%
Gastos financieros	-	-	-	
Otros gastos	173.269,38	162.757,81	10.511,57	6,46%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	206.879,77	228.027,31	(21.147,54)	-9,27%
Menos participación trabajadores	31.031,97	34.204,10	(3.172,13)	-9,27%
Menos gasto por impuesto a la renta	45.453,23	52.170,05	(6.716,82)	-12,87%
UTILIDAD Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>130.394,57</u>	<u>141.653,16</u>	(11.258,59)	-7,95%


Dr. Patricia Espinoza
GERENTE GENERAL


C.P.A. Betty Galárraga
CONTADORA

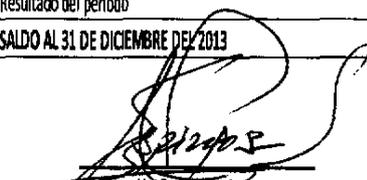
Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros

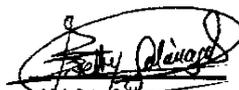
DISME CIA LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2013	1.000,00	47.169,54	500,00	1833,14	123.792,39	(3.937,06)	141.653,16	183301,94	495.313,11
Registro de Beneficios definidos empleados años anteriores									
Resultado Transición a NIFF									
SALDO AL 31-12-2013	1.000,00	47.169,54	500,00	1.833,14	123.792,39	(3.937,06)	141.653,16	183.301,94	495.313,11
Transferencia resultados acumulados utilidad año 2012					141.653,16		(141.653,16)		
Reserva revalorización de propiedad planta y equipo								66.147,11	
Ajustes años anteriores					(15.542,84)				
Resultado del período							130.394,58		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	1.000,00	47.169,54	500,00	1.833,14	249.902,71	(3.937,06)	130.394,58	249.449,05	676.311,96


 Lic. Patricio Espinoza
 GERENTE GENERAL


 C.A. Betty Galarraga
 CONTADORA

Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros

DISME CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

AÑO 2013 VALOR
USD

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación	3.386.231,76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.386.231,76
Clases de pagos por actividades de operación	(3.631.541,57)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.347.789,88)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(164.504,94)
Otros pagos por actividades de operación	(119.246,75)
Intereses pagados	(2.409,89)
Impuestos a las ganancias pagados	(94.696,39)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(342.416,09)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	52.000,75
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	52.000,75

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Otras entradas (salidas) de efectivo	317.432,75
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	317.432,75

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

27.017,41

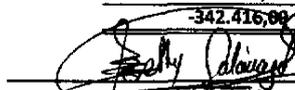
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	206.879,77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(148.978,64)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(76.605,19)
Ajustes por gastos en provisiones	4.111,75
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(45.453,23)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(31.031,97)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(312.717,88)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6.521,03)
(Incremento) disminución en inventarios	(95.886,45)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(29.365,45)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	42.656,61
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.516,98
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(342.416,09)


 Srta. Patricia Espinoza
 GERENTE GENERAL


 C.P.A. Betsy Galarraga
 CONTADORA

Las notas que acompañan son parte integral de los estados financieros