

INFORME DE COMISARIO

9 de junio del 2020

A los Accionistas de

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.

PEREZ BUSTAMENTE & PONCE ABOGADOS CIA.LTDA, designada como compañía Comisaria de **DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.** a través de su Socia María Rosa Guerra Durán, Contador Público Autorizado Registro No. 21646, emiten el siguiente Informe, de acuerdo con lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías:

1. He revisado los estados financieros de DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A. que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La Administración de DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias; así como de evaluar la capacidad de negocio en marcha y aplicar los principios contables respectivos.
3. Mi responsabilidad se limita a expresar una opinión sobre estos estados financieros, basado en mi revisión. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de

distorsiones significativas o relevantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, se toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de 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 comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros; y, si existen o no dudas significativas sobre la capacidad para continuar como empresa en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A. al 31 de diciembre del 2019, y los resultados integrales, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las NIIF.
5. He dado cumplimiento, como parte integrante de mi revisión de los referidos estados financieros, a lo establecido en el Art. 279 de la Ley de Compañías, la Resolución No. 14 de la Superintendencia de Compañías y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, a continuación informo:
 - a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la compañía.
 - b) El examen de los estados financieros incluyó el estudio y evaluación de la estructura de control interno de la Compañía efectuado con el alcance previsto en las Normas Internacionales de Auditoría a exámenes de estados financieros.
 - c) En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias o de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de los administradores de la Compañía.

El cumplimiento de las normas legales, laborales, tributarias, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son de responsabilidad de la administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

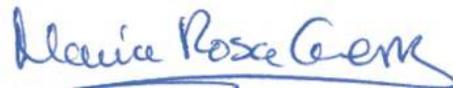
6. Es una subsidiaria de Holding Tonicorp S.A. entidad ecuatoriana que posee el 100% del capital social.
7. Este informe de comisario es de uso exclusivo de los Accionistas y de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes. Por lo tanto, no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas y organismos.

Muy atentamente,

Por Pérez, Bustamante & Ponce Abogados Cía. Ltda,



Sebastián Pérez Arteta
Gerente General
RUC: 1791766008001
Comisario



María Rosa Guerra Durán
Socia
CPA Registro No. 21646

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.406.768	6.284.990
Cuentas por cobrar comerciales	20.144.739	23.628.813
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5.532.959	517.128
Otras cuentas por cobrar	657.270	350.936
Impuestos por recuperar	2.167.458	1.005.938
Anticipos a proveedores	533.943	464.501
Inventarios	11.737.004	13.018.598
	<hr/>	<hr/>
	46.180.141	45.270.904
Activos no corrientes mantenidos para la venta	<hr/>	<hr/>
Total activos corrientes	<hr/>	<hr/>
	46.180.141	45.270.904
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipos	22.911.066	21.139.447
Activos por derecho de uso	668.053	
Activos intangibles	19.298	209.683
Otros activos	107.804	107.804
Impuesto a la renta diferido	349.790	
	<hr/>	<hr/>
Total activos no corrientes	24.056.011	21.456.934
	<hr/>	<hr/>
Total activos	70.236.152	66.727.838

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes		
Préstamos y obligaciones financieras	158.325	260.921
Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar	16.222.236	10.567.600
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	3.501.587	34.633.687
Pasivo de arrendamientos	249.090	-
Impuesto a la renta por pagar	252.995	-
Otros impuestos por pagar	2.800.109	734.084
Obligaciones sociales	5.305.828	3.754.005
Total pasivos corrientes	<u>28.490.170</u>	<u>49.950.297</u>
Pasivos no corrientes		
Préstamos y obligaciones financieras	16.500.000	-
Pasivo de arrendamientos	450.423	-
Beneficios sociales	6.695.700	5.415.566
Impuesto a la renta diferido	-	331.247
Total pasivos no corrientes	<u>23.646.123</u>	<u>5.746.813</u>
Total pasivos	<u>52.136.293</u>	<u>55.697.110</u>
PATRIMONIO		
Capital	1.166.237	1.166.237
Reserva Legal	583.119	583.119
Resultados acumulados	16.350.503	9.281.372
Total patrimonio	<u>18.099.859</u>	<u>11.030.728</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>70.236.152</u>	<u>66.727.838</u>

DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por ventas	349.206.853	354.014.040
Ingreso por ajuste de inversiones en subsidiarias al VPP		
Costo de productos vendidos	<u>(274.204.717)</u>	<u>(289.831.671)</u>
Utilidad bruta	<u>75.002.136</u>	<u>64.182.369</u>
Gastos de ventas	(46.159.739)	(40.986.202)
Gastos administrativos	(19.541.840)	(16.510.672)
Otros ingresos (egresos), netos	<u>1.249.508</u>	<u>(228.538)</u>
Utilidad operacional	10.550.065	6.456.957
Ingresos (Gastos) financieros, netos	<u>(1.233.209)</u>	<u>(615.312)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	9.316.856	5.841.645
Impuesto a la renta (corriente / Diferido)	<u>(3.043.738)</u>	<u>(1.891.189)</u>
Utilidad neta del año	6.273.118	3.950.456
<u>Otros resultados integrales</u>		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:		
(Pérdidas) ganancias actuariales	442.208	388.727
Activo por impuestos diferidos	<u>353.805</u>	<u>-</u>
Resultado integral del año	<u>7.069.131</u>	<u>4.339.183</u>