



Campos & Asociados C.A.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



PRIVADA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sede: Edificio, Av. Claret 80m y Av. 9 de Octubre
Ecuador - Quito (40)

Teléfonos: (593) 09941159 - 593 41200013

Cellular: 0999618292

www.grupo-campos.com
grupos@campos.com.ec

E-mail: campos@campos.com.ec / info@campos.com.ec

www.campos.com.ec

Guayaquil - Ecuador



INTRODUCCIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 25 de octubre de 2019

A los Señores de

DELORSA S.A.

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DELORSA S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados financieros estado de resultados integrado, de cambios en la provisión de valor acumulado y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las explicaciones de los posibles errores materiales significativos y otros datos explicativos.

En nuestra opinión, excepto por los puntos mencionados en el apartado "Fundamentos de la opinión calificada", los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, a pesar de las limitaciones de DELORSA S.A. al 31 de diciembre de 2018, el cumplimiento de la operación y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión calificada

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de DELORSA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por sus colegas en inglés y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Companies, Values y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código.

Al 31 de diciembre la Compañía realizó un ajuste de valoración de propiedades, plantas y equipo al término de nuestra auditoría no obtuvimos evidencia suficiente y competente de que el monto por el cual no fue posible valorar la responsabilidad de las propiedades, plantas y equipo y conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) 16.

Al 31 de diciembre de 2018, no hemos realizado las comprobaciones de existencias de salidas en enero al 31 de diciembre del 2018, correspondiente a los bancos de Machala y Dinero Club, en conformidad con el establecimiento de Normas Internacionales de Auditoría (NIA) 501 Evidencia Externa Externa.



Asuntos claves de auditoría:

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros de período objeto. Entre los asuntos claves identificados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado, sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esa responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de DELOSI S.A. de continuar como una empresa going concern, revelando, según corresponda, los eventos relacionados con la empresa en funcionamiento, como por ejemplo el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de supervivencia), revelando al la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cambiar operaciones, o bien no evaluar una alternativa realista.

Las responsabilidades del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Otros asuntos:

- El Informe de cumplimiento tributario de Delosi S.A. a 31 de diciembre del 2017, por sufragio de la del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.
- Los estados financieros de Delosi S.A. correspondientes al período terminado a 31 de diciembre del 2017 fueron auditados por otro auditor independiente que expresó una opinión si las actividades sobre dichos estados financieros el 31 de noviembre del 2018.

Campos & Asociados CIA LTDA
Calle 10 de Agosto 400, Oficina 400
S.C.R.N. N° 127

Jorge Rodríguez
Ing. Jorge Rodríguez
Representante legal



ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con la NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, del tipo fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de una forma suficiente y adecuada para prepararnos una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material (debida a fraude o error) es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisión de partidas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la inclusión de transacciones ficticias.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría en sí misma, diseñamos procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de los entendimientos y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la fiabilidad de la información interna de la entidad.
- Evaluamos la objetividad de los políticos contables y la responsabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Obtenemos evidencia sobre la vigencia de la utilización, por la dirección, de principios contables de principio de funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incorrección material relacionada con hechos o equívocos razonables que pueden generar dudas significativas sobre la credibilidad de la información para continuar como empresa en funcionamiento. Concluimos que existe una incorrección material si se requiere que la información cause un cambio de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros si dichas revelaciones son adecuadas, que supongan 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la representación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que sigue la presentación fiel.

Comunicamos a los representantes del gobierno de la entidad en cuestión, entre otras cuestiones, el alcance, limitaciones y el momento de realización de la auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Campos & Asociados Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



Las áreas gubernamentales y los responsables del gobierno de la entidad, son conscientes de que deben cumplir los requerimientos de esta aplicación en relación con la integridad y comunicación a ella acerca de todas las restricciones y demás circunstancias de las que se puede esperar razonablemente que pueda afectar a nuestra independencia y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de gobierno de la entidad, determinamos las que, en vista de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período 2009 y 2010, en consecuencia, las cuestionamos a los de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría y se que los dispositivos legales o reglamentarios podrían revelar públicamente la existencia, en circunstancias particularmente poco frecuentes, de lo mínimo que una cuestionamiento de esta naturaleza se incluya en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que los conocimientos adquiridos de hechos sustanciales los denunciarán antes por lo de la misma.

Campos & Asociados
Campos & Asociados Ltda. Ltda.
SUCRE Ab N° 537

José Villalba P.
Gerente General

DELTA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En Dólares Americanos

ACTIVOS	Notas	2018	2017
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	3,127	514
Cuentas Tributarias Impuesto a la Renta		11,221	11,173
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14,614	11,790
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	4	1,574,474	247,546
Depreciaciones		125,528	83,973
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,198,940	974,621
TOTAL ACTIVO		1,213,569	986,411
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Documentos y Cuentas por Pagar	5	22,414	22,609
TOTAL PASIVO CORRIENTE		22,414	22,609
TOTAL PASIVOS		22,414	22,609
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	6	2,500	2,500
Resultados acumulados anterior a NIF para ver		426,150	426,150
Resultados Acumulados		-	-64,271
Superavit por venta de Propiedad, planta y equipo		968,965	-
Resultados de Ejercicio		-6,501	3,213
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		1,191,114	840,882
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,213,569	986,411


CARLOS MUÑOZ INSUA
GERENTE GENERAL


JIMMY ESTÉVEZ BERTRÁN
CONTADOR

Los datos aquí presentados son parte integrante de los estados financieros.

DE LOS CAJAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALIZA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EN DOLARES AMERICANOS

	Varas	2013	2012
TOTAL INGRESOS		15,640	7,200
Gastos Administrativos		21,544	10,537
TOTAL GASTOS	7	21,544	10,537
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		5,904	3,337


CARLOS MUÑOZ EN SU A
GERENCIA GENERAL


JIMMY ESTÉVEZ PEREIRA
CONTADOR

Los datos que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

TRINITY S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 de Diciembre de 2017
En US\$ mil millones

	Capital Social	Reserva por Prima de NIF	Reserva por revaluación acumulada	Reserva de Acumulación	Reserva de Impuesto	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.500	926.180	-	-18.345	-43.883	964.214
Adquisición de acciones propias a cambio de efectivo	-	-	-	-	-	-
Dividendos en efectivo	-	-	-	-	-	-
Dividendos en acciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos en acciones (Perdida del Ejercicio)	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.500	926.180	236.333	-43.841	-43.337	964.902
Adquisición de acciones propias a cambio de efectivo	-	-	-	-	-	-
Dividendos en efectivo	-	-	-	-	-	-
Dividendos en acciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos en acciones (Perdida del Ejercicio)	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.500	926.180	236.333	-43.841	-43.337	964.902


CARLOS MUÑOZ JARA
GERENTE GENERAL

Las cifras que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

DELOSIS S.A.
ESTADOS DE FLUJO Y TIPO DE FONDOS
Al 31 de Diciembre de 2018
En Dólares Americanos

2018

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Ingresos de Actividades Operativas	15.040
Pagos por suministro de electricidad y servicios	(5.120)
Ingresos no operativos	-----
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>9.920</u>

DISTRIBUCIÓN DEL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO	<u>6.4</u>
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	<u>16.345</u>

CONCILIACIÓN DE LA PERDIDA NETA CON EL FLUJO NETO DE EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ADUMENTO DISTRIBUCIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO	6.920
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>9.920</u>


CARLOS MUÑOZ INSUA
GERENTE GENERAL


JIMMY ESTEVEZ PEREIRA
CONTADOR

Los anexos que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

DELOSI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018...

I. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución

La compañía sociedad anónima DELOSI S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada por el Notario Vigésimo Primero de la ciudad de Guayaquil, Dr. Adolfo Díaz Urquiza, el 10 de diciembre de 1992 y misma que se modificó ante el Registro Mercantil del Cuenca Guayaquil el 22 de enero de 1993. El domicilio legal de la Compañía es Guayaquil, Ecuador y la compañía tiene calificación de la Secretaría de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 099-25145001.

La entidad está constituida en el Ecuador y su actividad principal es VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES.

Aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Junta General y luego puestos a consideración de la Junta General de Accionistas que se realice dentro del plazo de los meses, inmediatamente siguientes, o dentro del. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de fecha 14 de febrero del 2019.

Base de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados integrales, el movimiento del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera por el Registro y Medición Externa (NIIF para las PYMTS).

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables reconocidas en la preparación de estos estados financieros. El mismo comienza la Sección 4. Normas y los Estados Financieros, estas políticas han sido derivadas en la opinión de la NIIF para las Pymes vigentes al 31 de diciembre de 2018 aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Moneda funcional y moneda de presentación.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente el patrimonio reconocido por la compañía y la moneda de presentación de los estados financieros en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activos y pasivos financieros.

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivadas y emisoras en su momento por cubrir y cuenta por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de los y se registran en el momento de

que existe el compromiso de adquirir en la práctica. El reconocimiento de un activo financiero se da de hecho cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero equivale cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o transfiriéndolo sin riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, esto se da de hecho cuando la obligación específica expiración es concluida.

Las NIIF para PYMES requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a DELCHIL S.A., tales como: cambio de valor de mercado y los valores de negocio, el cambio de mercado de valores, etc.

Riesgo de la Compañía de requerir activos o pasivos que generan intereses a menos que el objeto no esta expuesto al riesgo de tasa de interés sobre los flujos de efectivo de la compañía, la posibilidad de que mantenga la compañía no se encuentra expuesta a riesgos de precios y en consecuencia de mercado.

Credito: La compañía no es directamente expuesta a riesgos de crédito por el uso de sus activos, la reparten únicamente los activos propios.

Liquidación: En el momento de disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia General de la Compañía maximiza el pago de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones.

El activo y los equivalentes de efectivo.

La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en cajas y bancos.

Activos y pasivos por impuestos diferidos.

El activo incluye los créditos tributarios que las compañías de liquididad mensual o trimestral con el pago por obligaciones tributarias en cumplimiento de obligaciones legales y reglamentarias.

Propiedades.

Las propiedades se valoran de acuerdo al último avalúo municipal. Las propiedades se valoran por mantenimiento con los gastos a pagar, mientras que las mejoras e inversiones son capitalizadas.

Capital y reservas.

El sistema de capital y reservas usualmente se aplicará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumentar el capital de la compañía, con el consentimiento de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a nivel de política de acuerdo a lo dispuesto la Ley de Compañías.

Resultados acumulados.

Los resultados (ganancias o pérdidas) nets del periodo usualmente se aplicará con remanentes del ejercicio, excepto de la deducción tributaria y provisión legal respectiva.

Los resultados (ganancias o pérdidas) acumulados se deberán registrar por separado y en años por años, a efectos de ser utilizados para el cumplimiento de la Ley de Compañías.

Reconocimiento de ingresos.

Se registran los ingresos a la base del devengado. De conformidad con establecida en la Ley de Ingresos de las Entidades Federativas.

Resolución, cambios o aumento en las políticas contables.

De acuerdo a la Sección 12, las políticas pueden ser modificadas y/o anuladas en cualquier tiempo de acuerdo a las emisiones de nuevas NIIF o a las interpretaciones de las mismas que estén en vigencia y a los requerimientos de las diferentes áreas de la empresa según su desarrollo y por la generación de nuevas líneas de operación de la misma. El mismo que se debe formalizar a través del Comité General y se los presentara al CONSEJO GENERAL para su aprobación.

3. ELECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE ELECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
	(Dólares)	
Bonos locales:	1,395	913
Total	<u>1,395</u>	<u>913</u>

Bonos locales: Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a saldos que mantienen en su cuenta corriente \$ 547,058,404 del Banco del Pinar del Rio, los cuales están disponibles a través de depósitos y no tienen ninguna restricción alguna que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
	(Dólares)	
Crédito financiero otorgados a la gente	11,224	11,153
Total	<u>11,224</u>	<u>11,153</u>

Corresponden a pagos de municipio de impuestos a la renta de años anteriores al saldado suizo, y pagos pertenecientes a detecciones en la fuente del período suscitado en 2018 auditado.

5. PROPIEDADES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
	(Dólares)	
Terrenos	394,211	255,809
Ed. Bajas	621,615	609,151
Construcciones en proceso	419,582	-
Total	<u>1,435,408</u>	<u>864,960</u>
Depreciación acumulada	<u>126,658</u>	<u>68,475</u>
	<u>1,308,750</u>	<u>796,485</u>

6. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 2.500.000, emisionada por 25.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 100 cada una.

Los accionistas de la compañía son:

	<u>Acciones</u>	<u>Total</u>	<u>%</u>
	(Dólares)		
MUÑOZ GALLARDO RAFAEL RICARDO	20.834	833.36	33.33%
MUÑOZ GALLARDO ROXANA DEL CARMEN	20.834	833.36	33.33%
PLANTALAGUA S.A.	20.834	833.36	33.33%
TOTAL	62.500	2.500	100%

7. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2018, en detalle es el siguiente:

	2018
	(Dólares)
Impuestos contribuciones y otros	1.122
Trans	5.369
Depreciaciones	<u>12.127</u>
Total	<u>21.541</u>

8. CONTINGENTES

Nuestra revisión no identificó contingentes que puedan afectar significativamente los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018.

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. EVENTOS SUSECUENTES

Entre la fecha del cierre de los estados financieros y la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.