

DISTRIBUIDORA COMERCIAL Y AUTOMOTRIZ S.A. DICOMTRIZ

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía / Dicomtriz	-	Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz
NIIF	-	Versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera.
IASB	-	International Accounting Estándar Board
PCCA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos.
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz

3 de julio del 2020

Opinión del auditor

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz al 31 de diciembre del 2019, el desempeño de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen 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 apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Párrafos aclaratorios:

Sin calificar nuestra opinión informamos que:

Con fecha 1 de diciembre del 2018, la Compañía firmó un contrato de cesión de derechos a favor de Nucopsa que tuvo como objetivo la transferencia de seis contratos de administración de estaciones de servicio que mantenía vigentes hasta esa fecha. Con estos antecedentes, la Administración de la Compañía informa que: i) los ingresos del año 2019 disminuyeron significativamente respecto a los obtenidos en el periodo anterior al que se informa, y, ii) los ingresos del año 2019 provinieron principalmente de la administración de una estación de servicios y de un contrato de arrendamiento de los activos de la estación de servicios Amazonas.



A los accionistas de:

Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz

3 de julio del 2020

La Nota 38 de los estados financieros adjuntos, incluye información relevante sobre hechos ocurridos después del periodo que se informa respecto a la pandemia provocada por la propagación del virus Covid-19 (coronavirus). Para contener el contagio de la enfermedad, el Gobierno Ecuatoriano adoptó medidas severas como la restricción de la libre movilidad de las personas, el cierre de puertos y aeropuertos, etc., que afectan significativamente a los diferentes sectores de la economía. Con estos antecedentes, informamos que aún no es posible establecer los efectos y consecuencias de estas medidas en la situación financiera y en los resultados futuros de la Compañía, por lo tanto, los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el informe anual de los Administradores que fue obtenido antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación con esta información.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros:

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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

La Administración y los accionistas son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.



A los accionistas de:

Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz

3 de julio del 2020

Responsabilidades de los auditores en relación a los estados financieros:

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener 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. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 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 intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Compañía, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



A los accionistas de:

Distribuidora y Comercial Automotriz S.A. Dicomtriz
3 de julio del 2020

Informe de cumplimiento tributario:

Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.

BCG Business Consulting Group
del Ecuador Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores
Externos No. SC.RNAE-376


M.B.A. Jefferson Galarza Salazar
Socio División de Auditoría
Registro Nacional de Contadores
No.25987

DISTRIBUIDORA Y COMERCIAL AUTOMOTRIZ S. A. DICOMTRIZ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
	<u>Nota:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	6	32,490.56	230,346.57
Inversiones	7	-	300,000.00
Deudores comerciales	8	19,758.30	59,412.32
Otras cuentas por cobrar	9	22,636.12	26,089.12
Inventarios	10	30,316.23	194,274.68
Activos por impuestos corrientes	11	150,036.42	171,528.33
Pagos anticipados	12	1,553.96	409.32
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		256,791.59	982,060.34
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades de inversión	13	11,875,525.38	11,053,754.38
Activos fijos	14	260,995.24	397,410.44
Derecho de uso de activos	15	144,186.12	-
Activos por impuestos diferidos	16	1,374.10	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		12,282,080.84	11,451,164.82
TOTAL ACTIVOS		12,538,872.43	12,433,225.16

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
	<u>Nota:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTE			
Obligaciones financieras	17	765,929.62	800,000.00
Pasivos por arrendamientos	18	62,186.05	-
Acreedores comerciales	19	236,787.94	700,603.88
Obligaciones laborales	20	-	27,964.49
Pasivos contractuales	21	164,107.81	245,871.65
Otros pasivos corrientes	23	2,689.15	4,816.02
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,231,700.57	1,779,256.04
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	17	7,323,898.34	8,006,568.56
Pasivos por arrendamientos	18	87,496.48	-
Deudas con partes relacionadas	36	1,046,391.00	596,548.00
Pasivos contractuales	24	-	10,460.19
Pasivos por impuestos diferidos	25	72,322.00	42,549.10
Provisiones	26	80,805.72	449,277.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		8,610,913.54	9,105,402.85
TOTAL PASIVOS		9,842,614.11	10,884,658.89
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	27	532,000.00	800.00
Aportes para futuras capitalizaciones	28	100,000.00	531,200.00
Reservas	29	400.00	400.00
Otro resultado integral	30	41,230.72	41,230.72
Excedentes acumulados	31	2,022,627.60	974,935.55
TOTAL PATRIMONIO		2,696,258.32	1,548,566.27
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12,538,872.43	12,433,225.16



 Ing. Carlos Calderón Álvarez
 Representante legal


 C.P.A. Yessenia Castro
 Contadora general

DISTRIBUIDORA Y COMERCIAL AUTOMOTRIZ S. A. DICOMTRIZ
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
RESULTADOS			
Ingresos ordinarios	32	5,417,170.78	12,421,888.56
Costos de venta	10	(4,005,981.99)	(10,055,525.88)
Utilidad (pérdida) bruta		1,411,188.79	2,366,362.68
Gastos Administrativos	33	(662,145.54)	(1,545,505.94)
Utilidad (pérdida) operativo		749,043.25	820,856.74
Movimiento financiero	34	(812,596.32)	(769,387.10)
Otros ingresos y egresos	35	1,254,547.08	6,016.37
Utilidad (pérdida) antes del impuestos a la renta		1,190,994.01	57,486.01
Impuesto a la renta	16	(143,301.96)	(47,082.53)
Utilidad (Pérdida) neta integral total		1,047,692.05	10,403.48


 Ing. Carlos Calderón Álvarez
 Representante legal


 C.P.A. Yessenia Castro
 Contadora general

DISTRIBUIDORA Y COMERCIAL AUTOMOTRIZ S. A. DICOMTRIZ
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	5,375,060.96	12,538,817.51
Recibido por intereses	8,483.13	4,541.71
Pagado a proveedores	(8,099,189.90)	(10,631,747.31)
Pagado por obligaciones laborales	(38,424.68)	(506,227.87)
Pagado por intereses	(821,079.45)	(773,928.81)
Pagado por impuesto a la renta	(93,411.25)	(75,512.07)
Recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	432,776.08	6,016.37
Recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	(1,585.53)	7,790.53
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	(237,340.64)	569,750.06
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Recibido de la venta o recuperación de inversiones	300,000.00	-
Pagado en la compra o negociación de inversiones	-	(300,000.00)
Recibido de partes no relacionadas	2,331.32	-
Pagado a partes no relacionadas	-	(3,939.22)
Pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	0.91	(899.74)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	302,382.23	(304,838.96)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pagado para el pago de obligaciones financieras	(716,740.60)	(833,031.53)
Pagado para el pago de obligaciones por arrendamientos financieros	(96,000.00)	-
Recibido de partes vinculadas	549,843.00	596,548.00
Recibido de aportes para futuras capitalizaciones	-	121,247.00
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	(262,897.60)	(164,325.63)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	(197,856.01)	100,585.47
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	230,346.57	129,761.10
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>32,490.56</u>	<u>230,346.57</u>



Ing. Carlos Calderón Álvarez
Representante legal



C.P.A. Yessenia Castro
Contadora general

DISTRIBUIDORA Y COMERCIAL AUTOMOTRIZ S. A. DICONTRIZ
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas patrimoniales	Otros resultados integrales	Resultados acumulados				Total patrimonio neto
					Ganancias acumuladas	Adopción de las NIIF por primera vez	Reserva por valuación	Ganancia neta del periodo	
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018	300.00	409,953.00	400.00	54,974.33	51,574.87	(45,874.21)	979,280.30	14,915.60	1,466,004.89
Distribución de los resultados del año anterior	-	-	-	(13,743.61)	14,916.60	-	-	(14,916.60)	(13,743.61)
Incrementos (disminuciones) de aportes futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	121,247.00
Efectos provenientes de la aplicación inicial de NIIF-15	-	121,247.00	-	-	-	-	-	-	(36,343.49)
Resultados netos del periodo que se informa	-	-	-	-	-	-	(36,343.49)	-	10,403.48
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	300.00	531,200.00	400.00	41,230.72	66,491.47	(45,874.21)	943,914.81	10,403.48	1,548,566.27
Distribución de los resultados del año anterior	-	-	-	-	10,403.48	-	-	(10,403.48)	-
Aporte inicial del capital social	531,200.00	(531,200.00)	-	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) de aportes futuras capitalizaciones	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00
Resultados netos del periodo que se informa	-	-	-	-	-	-	-	1,047,682.05	1,047,682.05
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	532,000.00	100,000.00	400.00	41,230.72	76,894.95	(45,874.21)	943,914.81	1,047,682.05	2,636,233.32


Ing. Carlos Calderón Álvarez
Representante legal


C.P.A. Yessenia Castro
Contadora general

DISTRIBUIDORA Y COMERCIAL AUTOMOTRIZ S. A. DICOMTRIZ
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO: CONCILIACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año	1,047,692.05	10,403.48
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades de inversión	-	40,126.80
Depreciación de propiedades, planta y equipos	136,414.29	149,675.87
Amortización de activos por derecho de uso	86,511.68	-
Ganancias (pérdidas) en el valor razonable de propiedades de inversión	(821,771.00)	-
Provisión para remediación ambiental	(345,677.00)	-
Provisión para jubilación patronal	(10,460.19)	-
Impuesto a la renta del año	114,903.32	53,622.53
Variaciones en el impuesto a la renta diferido	28,398.64	(6,540.00)
Ajustes a resultados acumulados	14,984.73	-
Intereses implícitos en arrendamientos		
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales	39,654.02	(5,634.15)
Otras cuentas por cobrar	1,071.68	(2,062.19)
Inventarios	163,958.45	(13,374.99)
Activos por impuestos corrientes	21,491.91	(70,978.64)
Pagos anticipados	(1,144.64)	10,432.57
Activos por impuestos diferidos	(29,772.74)	6,540.00
Acreedores comerciales	(463,815.94)	293,859.18
Obligaciones laborales	(27,964.49)	(7,093.67)
Pasivos contractuales	(81,763.84)	122,563.10
Pasivos por impuestos corrientes	(114,903.32)	(53,622.53)
Otros pasivos corrientes	(2,126.87)	(716.40)
Pasivos por impuestos diferidos	29,772.90	42,549.10
Provisiones a largo plazo	(22,794.28)	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	(237,340.64)	569,750.06



Ing. Carlos Calderón Álvarez
Representante legal



C.P.A. Yessenia Castro
Contadora general

