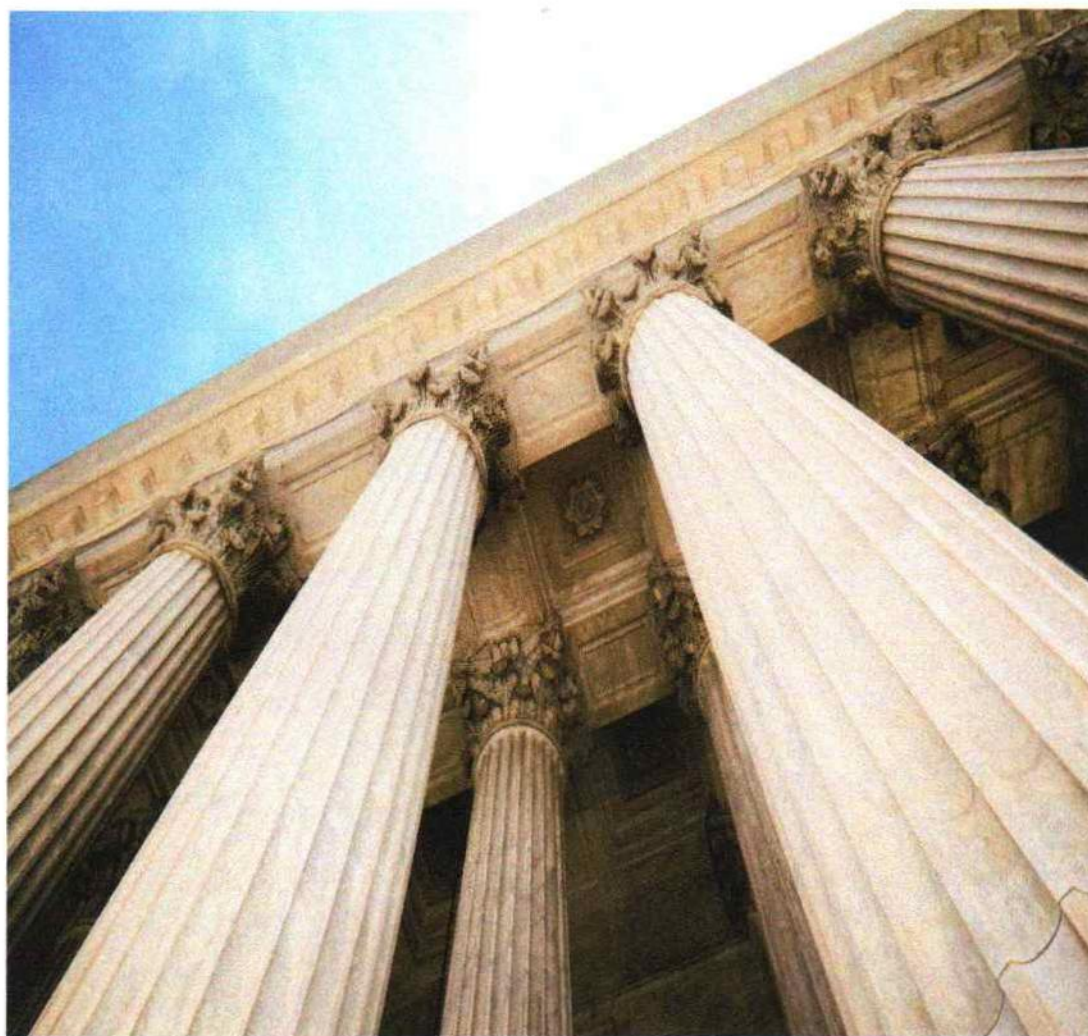


INFORME DE AUDITORIA EXTERNA



DELAWER S. A.

2019

DELAVER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes.

Estado de Situación Financiera.

Estado de Resultados Integrales.

Estado de Cambio en el Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo Método Directo.

Notas a los Estados Financieros.

PLANESEC
AUDITORES INDEPENDIENTES

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA COMPANIA LIMITADA
DIRECCION: Colón 548 y Boyacá,, Piso 7, Ofc. 5
TELEFONO: 0983385888
E MAIL: carloslimones@gmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

DELAWER S.A.

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **DELAWER S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambio del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorias.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas; de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DELAWER S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

PLANESEC
AUDITORES INDEPENDIENTES

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA COMPANIA LIMITADA

DIRECCION: Colón 548 y Boyacá,. Piso 7, Ofc. 5

TELEFONO: 042-512261

E MAIL: carloslimones@planesec.com

GUAYAQUIL - ECUADOR

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019 de **DELAVER S.A.**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

PlaneSec Cía. Ltda.

No. de Registro de la
Superintendencia de
Compañías: 227



Carlos Limones Borbor
Licencia Profesional
FNC. 2790

30 de marzo del 2020

DELAWER S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019
Y 2018

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y bancos	E 150.066,23	31.927,87
Cuentas por cobrar	F 1.484.869,48	662.409,20
Inventarios	G 1.844.453,56	243.397,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>3.479.389,27</u>	<u>937.734,68</u>
 PROPIEDADES Y EQUIPOS:		
Equipos de Computación	1.322,00	700,00
	<u>1.322,00</u>	<u>700,00</u>
Menos - Depreciación acumulada	<u>(260,22)</u>	<u>(231,00)</u>
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	<u>1.061,78</u>	<u>469,00</u>
 TOTAL	<u>3.480.451,05</u>	<u>938.203,68</u>

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

PASIVOS CORRIENTES:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas pagar	H 795.550,49	342.276,20
Obligaciones bancarias	I 911.995,62	374.527,24
Pasivos acumulados	J 26.765,86	9.337,36

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

1.734.311,97 726.140,80

PASIVO A LARGO PLAZO

0,00 44.620,11

TOTAL PASIVOS

1.734.311,97 770.760,91

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social	L 1.488.800,00	800,00
Superávit acumulado	166.642,77	143.329,00
Resultado del ejercicio	90.696,31	23.313,77

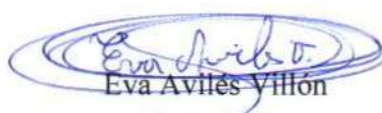
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

1.746.139,08 167.442,77

TOTAL

3.480.451,05 938.203,68


Eddie Mendoza Bravo
Representante Legal


Eva Avilés Villón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DELAWER S.A

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS NETOS	1.040.582,69	584.266,08
COSTO DE VENTAS	(693.477,95)	(433.340,28)
Utilidad bruta	347.104,74	150.925,80
 GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION	 (204.143,45)	 (115.373,81)
Utilidad antes de provisión para participación e impuesto a la renta	142.961,29	35.551,99
Participación Trabajadores	(21.444,19)	(5.332,80)
Impuesto a la Renta	(30.820,79)	(6.905,42)
Utilidad neta	90.696,31	23.313,77



Eddie Mendoza Bravo
Representante Legal



Eva Avilés Villón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DELAVER S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Superávit acumulado	Utilidad del ejercicio
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>800,00</u>	<u>143.329,00</u>	<u>23.313,77</u>
Transacciones del año:			
-Transferencia a Superávit acumulado	-	23.313,77	(23.313,77)
-Aumento de capital	1.488.000,00	-	-
-Utilidad del ejercicio	-	-	90.696,31
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>1.488.800,00</u>	<u>166.642,77</u>	<u>90.696,31</u>


Eddie Mendoza Bravo
Representante Legal


Eva Aviles Villon
Contadora

DELAVER S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>US\$</u>
<u>Flujos de Efectivo por las actividades de operación</u>	
Efectivo recibido de clientes	1.040.582,69
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos	<u>877.202,22</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>163.380,47</u>
<u>Flujos de Efectivo por las actividades de inversión</u>	
Propiedades y equipos, neto	<u>(622,00)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(622,00)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento</u>	
Pasivos a largo plazo	<u>(44.620,11)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(44.620,11)</u>
Aumento neto del efectivo	118.138,36
Más- efectivo al inicio del período	<u>31.927,87</u>
Efectivo al final del período	<u>150.066,23</u>

Ver notas a los estados financieros

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
DEL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>90.696,31</u>
------------------------------------	------------------

Más:

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Depreciaciones	<u>29,22</u>
----------------	--------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Aumento – (Disminución)

En Cuentas por Cobrar	(822.460,28)
-----------------------	--------------

En Inventarios	(113.055,95)
----------------	--------------

En Cuentas por pagar	453.274,29
----------------------	------------

En Obligaciones bancarias	537.468,38
---------------------------	------------

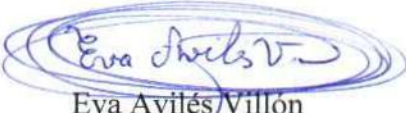
En Pasivos acumulados	<u>17.428,50</u>
-----------------------	------------------

<u>72.654,94</u>

**EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN**

<u>163.380,47</u>


Eddie Mendoza Bravo
Representante Legal


Eva Avilés Villón
Contadora

Ver notas a los estados financieros