

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

DELANSI S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
(04)2233272- celular 0990148777
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

MANUEL VILLAMARIN ZAVALA
Ingeniero Comercial- Contador Publico
Auditor Externo SCRNAE-2-298

DELANSI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME LAVADO DE ACTIVOS (UAFE)

NO REGISTRA REPORTES

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
(04) 2233272 celular 0990148777
Email; estucoa@hotmail.es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas

DELANSI S.A.

Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de Situación Financiera **DELANSI S.A.** al 31 de Diciembre de 2019 y los estados conexos de resultados, Flujos de efectivo y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basados en nuestra auditoria. .

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. .

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

Contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DELANSI S.A.** Al 31 de Diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 de **DELANSI S.A.** este será emitido por separado. De igual forma para la Superintendencia de Compañías adjuntamos informe para la División Nacional de Prevención de Lavado de Activos (UAFA).



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

DELANSI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENT. AL EFFECTIVO	A	21.313.42
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>6.713.88</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		28.027.30

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		81.488.59
INVERSIONES NO CORRIENTES		<u>250.250.00</u>
		331.738.59
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS		US\$ 359.765.89

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

OTROS PASIVOS CORRIENTES	122.01
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>1,677.96</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,799.97

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL (8.000 ACCIONES DE \$ 1.00)	8.000.00
RESERVA LEGAL	24.604.73
RESERVA CAPITAL	100.000.00
SUPERAVIT POR REVALUACION	32.530.83
RESULTADO ANTERIOR	201.942.34
RESULTADO DEL EJERCICIO-2019	<u>< 9.111.98 ></u>
TOTAL PATRIMONIO	357.965.92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$ 359.765.89

DELANSI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

INGRESOS

ARRIENDOS 10.000.00

10.000.00

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS <8.523.00>

GASTOS DE OPERACION <10.588.98>

< 19.111.98>

RESULTADO DEL EJERCICIO < 9.111.98 >

DELANSI S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

EFFECTIVO RECIBIDO ACTIVIDADES OPERATIVAS

RECIBIDO DE CLIENTES	10.000.00
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	<12.795.03>
OTRAS ENTRADAS Y (SALIDAS) DE EFECTIVO	< 450.62>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	< 3.245.65>
<DISMINUCION> DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	<3.245.65>
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	<u>24.559.07</u>
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	21.313.42

Ing. Com. - CPA, Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

DELANSI S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>SUPERAVIT POR REVAL.</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 01-01-2019	8.000,00	19.163,00	100.000,00	32.530,83	214.756,90	< 7.372,83>	367.077,90
RESERVA LEGAL		5.441,73			< 5.441,73>		
RESULTADOS					< 9.111,98>		< 9.111,98>
SALDO AL 31-12-2019	8.000,00	24.604,73	100.000,00	32.530,83	200.203,19	< 7.372,83>	357.965,92

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
 Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
 estucoa@hotmail.es

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DELANSI S.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 10 de DICIEMBRE de 2008, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 18 de FEBRERO de 2009, con un capital Autorizado de US \$ 1.600.00 Y un Capital SUSCRITO DE US \$ 800.00 ; posteriormente luego de varias reforma aumenta su capital hasta alcanzar la suma de **US \$ 8.000.00** (ocho mil dólares) dividido en ocho mil acciones de **UN DÓLAR** cada una , La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (**NIIF** para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012..

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos,

- **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a \$ 6.713.88

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades que posee la compañía son activos tangibles, los cuales son utilizados para arrendarlos a terceros.

Estas propiedades están registradas al costo de adquisición en dólares depreciados por el método de línea recta.

Los terrenos no se deprecian

La depreciación de Edificio corresponde al 5 % anual

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por los ingresos obtenidos por arriendos, dividendos, otros

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 este grupo se presenta de la siguiente manera:

ENTIDAD BANCARIA	CTA. #	
INTERNACIONAL	1200615317	<u>21.313.42</u>

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía , ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio – 2017

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

IMPUESTO A LA RENTA

Las Sociedades constituidas en el Ecuador , así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables , estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25 % para 2018 sobre su base imponible

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10 % de la Utilidad anual hasta llegar al 50 % del total pagado. El saldo de esta RESERVA puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas de operaciones. A la fecha la Reserva Legal de la Compañía DELANSI S.A. Supera lo estipulado por la ley, de la cual la empresa deberá regularizar esta Reserva.

ASPECTOS JUDICIALES

No se pudo determinar a la fecha de esta auditoria por parte de la administración la existencia de juicios pendientes laborales en contra de la Compañía.

SEGUROS CONTRATADOS

La compañía mantiene contrato de seguro de sus bienes con la compañía SEGUROS ALIANZA, pagando una prima anual de \$ 545.17

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y a la fecha de emisión y entrega de este informe no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.