DINATEKPOWER S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al
31 de diciembre del 2019

CPA. César Calderón Zambrano
SC-RNAE No. 505

DINATEKPOWER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$ - Dólares Estadounidenses

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de
DINATEKPOWER S.A.

Opinión

He auditado los Estados Financieros de DINATEKPOWER S.A., que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados y Otro Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esta fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En mi opinión, los Estados Financieros adjunto presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de DINATEKPOWER S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

He realizado la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía

Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía

Responsabilidad del Auditor Independiente

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable representa un alto nivel de seguridad pero no es una garantía que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), detectara siempre un error importante cuando este exista. Los errores puedes originarse de un fraude o error y se consideran significativos, de forma individual o en conjunto y se puede esperar que influyan de manera razonable en las decisiones económicas que tomen los usuarios en base a estos Estados Financieros.

Como parte de una auditoria efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplique juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria, y también:

1. Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de incorreción material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

2. Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

3. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

4. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoria obtenida, concluí si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

    a) Si se concluye 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.

5. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

6. Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una representación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y en el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativas de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoria.

Informes sobre otros requerimientos Legales o regulatorios

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de DINATEKPOWER S.A., correspondiente al año 2019 será presentado por separado directamente por la compañía hasta el 30 de Noviembre de 2020, conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el Servicio de Rentas que serán preparados por el contribuyente.

Atentamente,

CPA. César Calderón Zambrano
SC-RNAE No.505; CPA No. 13438

Guayaquil, 27 de Mayo de, 2020

DINATEKPOWER S.A.

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

Contenido	Página
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral:	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo:	
Método indirecto para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	9
Notas a los estados financieros consolidados	10

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	Nota	Página
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	21
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	21
Otras Cuentas por Cobrar	5	22
Inventarios	6	22
Impuestos	7	22
Propiedades, planta y equipo	8	28
Cuentas comerciales por pagar	9	29
Otras Cuentas por Pagar	10	29
Provisiones	11	29
Partes Relacionadas	12	30
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	30
Patrimonio	14	31
Ingresos Operacionales	15	32
Costo de Venta	16	32
Gastos de Operación	17	32
Ingresos – Egresos no Operacionales	18	33
Garantías	19	33
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	20	34
Aprobación de los estados financieros	21	34

DINATEKPOWER S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	31 de diciembre 2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	51.036,18	82.448,08
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	359.851,32	326.413,17
Cuentas por Cobrar Parte Relacionada	12	43.015,23	25.307,75
Otras Cuentas por Cobrar	5	34.872,52	30.525,06
Activos por Impuestos Corrientes	7	119.026,01	28.723,95
Inventarios	6	760.141,11	630.274,44
Total activos corrientes		**1.367.942,37**	**1.123.692,45**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	8	30.671,26	30.221,26
Total activos no corrientes		**30.671,26**	**30.221,26**
Total activos		**1.398.613,63**	**1.153.913,71**
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
Cuentas Comerciales por pagar	9	11.717,43	9.394,10
Prestamos a Corto Plazo	13	105.636,26	-
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	12.668,31	3.422,80
Provisiones	11	28.081,48	52.179,17
Otras Cuentas por Pagar	10	141,61	-
Total pasivos corrientes		**158.445,09**	**64.996,07**
Pasivos no corrientes			
Prestamos a Largo Plazo	13	234.649,68	-
Cuentas por pagar Parte Relacionada	12	714.340,78	832.803,14
Total pasivos no corrientes		**948.990,46**	**832.803,14**
Patrimonio	14		
Capital Social		800,00	800,00
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anter		255.314,50	135.271,47
Resultados del Ejercicio		35.063,57	120.913,03
Total patrimonio de los accionistas		**291.178,07**	**256.114,50**
Total pasivo y patrimonio		**1.398.613,62**	**1.153.913,71**

Ing. Dieter Sonnenholzner Sper
Gerente General

CPA Freddy Pilco Chalén
Contador General

DINATEKPOWER S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE

	Notas	31 de diciembre 2019	2018
		(en U.S. dólares)	
Ingresos Operacionales	15	1.029.931,84	1.051.994,39
Costo de Venta	16	(571.293,74)	(593.778,61)
UTILIDAD BRUTA		**458.638,10**	**458.215,78**
Gasto de administración	17	(386.619,22)	(289.117,04)
Gastos de distribución - ventas	17	(28.045,05)	-
Otras ganancias	18	9.835,99	1.160,44
Resultado de Actividad de Operación		53.809,82	170.259,18
Ingresos-Egresos no Operacionales			
Gastos Financieros	18	(7.058,39)	(10.201,81)
Total Otros Ingresos-Egresos no Operacionales		(7.058,39)	(10.201,81)
Utilidad (pérdida) antes participación e impuestos		**46.751,43**	**160.057,37**
(-) Menos Part. Laboral		-	-
(-) Impuesto a la Renta		(11.687,86)	(40.014,34)
Resultado del ejercicio		**35.063,57**	120.043,03

Ver notas a los estados financieros

Ing. Dieter Sonnenholzner Sper
Gerente General

CPA Freddy Pilco Chalén
Contador General

DINATEKPOWER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aporte a Futuras Capitalización	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800,00	-	-	72.856,38	62.415,09	**136.071,47**
Apropiación de Resultados				62.415,09	(62.415,09)	-
Resultado del ejercicio 2018					120.043,03	120.043,03
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800,00	-	-	135.271,47	120.043,03	**256.114,50**
Apropiación de Resultados				120.043,03	(120.043,03)	
Resultado del ejercicio 2019					35.063,57	35.063,57
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800,00	-	-	255.314,50	35.063,57	**291.178,07**

Ver notas a los estados- financieros

Ing. Dieter Sonnenholzner Sper
Gerente General

CPA Freddy Pilco Chalén
Contador General

DINATEKPOWER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre
	2019
	(US Dólares)
Efectivo de actividades de operación	
Flujo neto de efectivo usado en actividades de Operación	
Ganancia/perdida antes del 15% trabajadores e IR	46.751,43
Ajustes por Participacion Trabajadores	-
Ajuste por gasto de imp renta	(11.687,86)
Otros Ingresos de efectivo	340.485,94
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación	-
Cambios en activos y pasivos de operación:	
(Aumento) disminución en cuentas y documentos por cobrar	(51.145,63)
(Aumento) disminución en activos por anticipo de proveedores	(4.347,46)
(Aumento) disminución en inventario de mercaderias	(129.866,67)
Aumento (disminución) en otros activos	(90.302,06)
Aumento (disminución) en cuentas y documentos por pagar	2.323,33
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	141,61
Aumento (disminución) en pasivos acumulados	(14.852,18)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	**87.500,45**
Efectivo utilizado por actividades de inversion:	
(Aumento) disminución en propiedades y equipos	(450,00)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	**(450,00)**
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:	
Aumento (Pago) de prestamos a terceros	(118.462,36)
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	**(118.462,36)**
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	(31.411,91)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	82.448,08
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**51.036,17**

Ver notas a los estados financieros consolidados

Ing. Dieter Sonnenholzner Sper
Gerente General

CPA Freddy Pilco Chalén
Contador General