

DANREMA S.A.

Estados financieros por el año terminado
al 31 de diciembre de 2019
Informe de los auditores independientes

INDICE:

- ✚ Informe de los auditores independientes
- ✚ Estado de situación financiera
- ✚ Estados de resultados integrales
- ✚ Estados de cambios en el patrimonio
- ✚ Estado de flujos de efectivo
- ✚ Notas aclaratorias a los estados financieros.

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
US\$	-	Dólares Estadounidenses
IR	-	Impuesto a la Renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
DANREMA S.A.

Opinión

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

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de lo descrito en la sección Fundamentos de la opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DANREMA S.A., al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

- 1) No nos fue posible participar en la toma física de los inventarios que fue realizada antes del 31 de diciembre de 2019, nuestra contratación como auditores externos de la Compañía fue en una fecha posterior. En razón de esta circunstancia y debido a que no fue posible aplicar otros procedimientos de auditoría, no fue factible satisfacerlos de los saldos de inventario a esa fecha.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de DANREMA S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Otro asunto

Llamamos la atención sobre los saldos de los estados financieros del año 2018, ya que esta fue nuestra primera auditoría a los estados financieros de Danrema S.A., el alcance de nuestras pruebas se concentró en los saldos que terminan el 31 de diciembre del 2019 y los movimientos del mismo año

Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 19, los resultados y los flujos de operación futuros de la compañía se pueden ver afectados por la pandemia COVID-19. Esta situación genera una incertidumbre material no cuantificable

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

La Administración es responsable de la preparación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

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. Nosotros, además:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 intencionadamente erróneas o la elusión 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 la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos 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 presentación general, las 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 presentación razonable.

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

Octubre 19, 2020
RNAE No. 740
Quito, Ecuador

Iván Maldonado
Socio
Licencia N° 17-345

DANREMA S.A.**Estado de situación financiera**

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

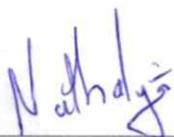
Activos	Notas	2019	2018
Activo corriente			
Efectivo y bancos	4	8,861	4,621
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2,135,104	2,132,452
Inventarios	6	43,142	44,436
Activos por impuestos corrientes	10	<u>186,396</u>	<u>178,381</u>
Total activo corriente		<u>2,373,503</u>	<u>2,359,890</u>
Activos no corrientes			
Propiedades Planta y Equipo y total	7	<u>1,610,899</u>	<u>1,901,001</u>
Total		<u>3,984,402</u>	<u>4,260,891</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	846,052	889,794
Obligaciones con instituciones financieras.	9	43,077	43,077
Pasivos por impuestos corrientes	10	56,126	100,302
Obligaciones acumuladas	11	<u>862,617</u>	<u>657,691</u>
Total pasivo corriente		<u>1,807,872</u>	<u>1,690,864</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	9	112,323	155,399
Obligaciones por beneficios definidos	12	65,329	130,162
Cuentas por pagar no relacionadas	13	<u>108,897</u>	<u>191,684</u>
Total pasivo no corriente		<u>286,549</u>	<u>477,245</u>
Total pasivos		<u>2,094,421</u>	<u>2,168,109</u>
Patrimonio	14		
Capital Social		800	800
Reservas		1,020,687	1,020,687
Resultados acumulados		921,497	1,048,242
Perdida (utilidad) ejercicio		<u>(53,003)</u>	<u>23,053</u>
Total patrimonio		<u>1,889,981</u>	<u>2,092,782</u>
Total		<u>3,984,402</u>	<u>4,260,891</u>

Daniela Lopez Acero
Gerente GeneralAlicia Marcalla Rivera
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DANREMA.S.A.**Estado de resultados integrales**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	15	1,453,739	2,523,952
Beneficios empleados		(582,210)	(880,210)
Honorarios		(565,709)	(842,541)
Depreciacion		(84,911)	(274,911)
Gastos actuariales		(97,792)	(61,628)
Servicios basicos y telefonia		(43,707)	(80,569)
Suministros de oficina		(37,129)	(104,004)
Mantenimiento y reparaciones		(27,252)	(31,375)
Glosas y multas		(25,926)	(41,369)
Impuestos y contribuciones		(24,893)	(35,318)
Alimentación y refrigerios		(18,107)	(54,370)
Gasto interes		(11,720)	(13,970)
Gastos judiciales		(10,320)	(9,990)
Comisiones		(10,187)	(40,878)
Seguridad y vigilancia		(8,537)	(18,990)
Finiquitos laborales		(7,023)	-
Combustibles y lubricantes		(6,307)	(5,650)
Otros gastos		(5,197)	(89,026)
Transporte y fletes		(4,419)	(3,040)
Gastos de personal		(3,294)	(4,920)
Publicidad		(500)	(163)
Seguros		(35)	(6,429)
Utilidad Opracional		<u>(121,436)</u>	<u>(75,399)</u>
Otros ingresos		111,189	172,283
Gastos financieros		<u>(42,756)</u>	<u>(34,582)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>(53,003)</u>	<u>62,302</u>
Impuesto a la renta		-	(39,249)
Total resultado integral del año		<u>(53,003)</u>	<u>23,053</u>

Daniela Lopez Acero
Gerente GeneralAlicia Marcalla Rivera
Contadora

Ver notas a los estados financieros

DANREMA.S.A.

Estado de cambios en el patrimonio
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA Facultativa	RESULTADO APLICACIÓN NIIFS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	60,303	1,255,384	(228,425)	1,099,669	407,901	48,498	2,644,130
Ajustes	-	-	(295,000)	-	(21,609)	(218,543)	-	(535,152)
Transferencias	-	-	-	-	-	48,498	(48,498)	-
Resultado 2018	-	-	-	-	-	23,053	23,053	23,053
25% Impuesto a la renta	-	-	-	-	-	(39,249)	(39,249)	(39,249)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800	60,303	960,384	(228,425)	1,078,060	237,856	(16,196)	2,092,782
Ajustes	-	-	-	-	(235,725)	-	39,249	(196,476)
ganacias y perdidas actuariales	-	-	-	-	46,678	-	(23,053)	46,678
Transferencias	-	-	-	-	-	23,053	(23,053)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(53,003)	(53,003)
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800	60,303	960,384	(228,425)	889,013	260,909	(53,003)	1,889,981

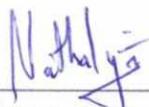

 Daniela Lopez Acero
 Gerente General


 Alicia Marcella Rivera
 Contadora

Ver notas a los estados financieros

DANREMA S.A.**Estado de flujos de efectivo**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación			
Recibido de clientes		1,451,087	2,879,409
Pagado a proveedores y empleados		(1,522,418)	(3,362,142)
Impuesto a la renta		(39,249)	-
Otros ingresos (gastos), neto		<u>106,262</u>	<u>272,914</u>
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>(4,318)</u>	<u>(209,819)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:			
Revalorización de propiedades planta y equipo		284,221	(3,443)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	172,279
Efectivo neto usado en actividades de inversión		284,221	168,836
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:			
Cuentas por pagar largo plazo		(82,787)	-
Obligaciones financieras largo plazo		(192,876)	38,239
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		<u>(275,663)</u>	<u>38,239</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		4,240	-2,744
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		4,621	7,365
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	8,861	4,621
Utilidad (pérdida) neta		(53,003)	23,055
Ajustes por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		5,881	274,912
Provisiones varias		-	50,242
		(47,122)	348,209
Cambios en activos y pasivos:			
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		(2,652)	355,511
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar		-	(172,279)
(Aumento) disminución en anticipos proveedores		-	(27,765)
(Aumento) disminución en activos por impuestos		(8,015)	(132,803)
(Aumento) disminución en inventario		1,294	54,746
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		(43,740)	(34,417)
Aumento (disminución) anticipos cliente		-	(57)
Aumento (disminución) obligaciones acumuladas		140,093	(124,254)
Aumento (disminución) otras pasivos		<u>(44,176)</u>	<u>(476,710)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>(4,318)</u>	<u>(209,819)</u>

Daniela Lopez Acero
Gerente GeneralAlicia Marcalla Rivera
Contadora

Ver notas a los estados financieros