

**SYLVIA MARIBEL PÉREZ CHASILUISA**  
**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
AUDITORÍAS, ASESORAMIENTO FINANCIERO - CONTABLE - TRIBUTARIO

---

Email: [sylviamaribel@hotmail.com](mailto:sylviamaribel@hotmail.com)  
Telf: 3108 422- 3170175 - 095966260

---

# **DANREMA S.A.**

## **Informe de Comisario al 31 de diciembre del 2011**





**SYLVIA MARIBEL PÉREZ CHASILUISA**  
**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
ASESORAMIENTO FINANCIERO - CONTABLE - TRIBUTARIO, AUDITORÍAS

Email: [sylviamaribel@hotmail.com](mailto:sylviamaribel@hotmail.com)  
Telf: 3108422 - 3170175 - 095966260

## INFORME DE COMISARIO

**A los Señores Miembros del Directorio y Socios  
De DANREMA S.A.**

En cumplimiento con lo que dispone la Ley de Compañías del Ecuador, el reglamento de informes de comisario y los estatutos sociales de la empresa DANREMA S.A.; presento a ustedes el informe que me compete, por el año terminado al 31 de diciembre de 2011.

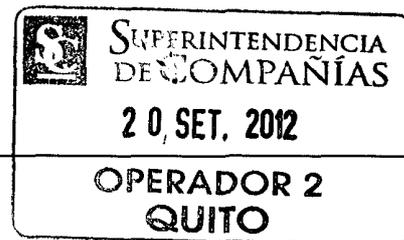
Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias emitidas y vigentes en la República del Ecuador; incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto.

### 1. ASPECTOS SOCIETARIOS

Como resultado de mi examen, a base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como a las resoluciones de las Juntas de Socios y del Directorio.

Los libros de actas de Junta de Socios y del Directorio, libro de participaciones y socios, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

Jaramijó No. 278 y Ponce de León. Cdla. Santa Lucía  
Teléfonos: 3 170-175; 095966260  
Quito-Ecuador



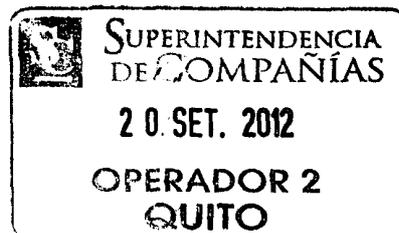


**SYLVIA MARIBEL PÉREZ CHASILUISA**  
**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
**ASESORAMIENTO FINANCIERO - CONTABLE - TRIBUTARIO, AUDITORÍAS**

**Email: [sylviamaribel@hotmail.com](mailto:sylviamaribel@hotmail.com)**  
**Tel: 3108422 - 3170175 - 095966260**

## **2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO**

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Empresa, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance, y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Empresa.



## **3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Empresa cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Respecto a información de cumplimiento al Sistema de Rentas Internas se ha cumplido oportunamente las obligaciones dispuestas en el RUC; como son las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en fuente de Impuesto a la Renta y la declaración del Impuesto a la Renta.

Los aspectos laborales han sido manejados acordes a lo que enmarca las leyes y lo dispuesto por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

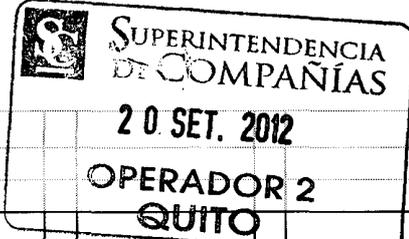


**SYLVIA MARIBEL PÉREZ CHASILUISA**  
**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
ASESORAMIENTO FINANCIERO - CONTABLE - TRIBUTARIO, AUDITORÍAS

Email: [sylviamaribel@hotmail.com](mailto:sylviamaribel@hotmail.com)  
Telf: 3108422 - 3170175 - 095966260

Los estados financieros de la Empresa, con corte al 31 de diciembre de 2011, presentan los siguientes resultados:

<b>DANREMA S.A.</b>			
<b>BALANCE GENERAL</b>			
DETALLE	AÑO 2011	AÑO 2010	COMPARATIVO 2011/ 2010
<b>ACTIVO</b>	<b>1.944.918,69</b>	<b>1.738.065,02</b>	
Activo Corriente	1.400.863,16	691.362,19	103%
Activo Fijo	433.483,53	274.366,35	58%
Otros Activos	110.572,00	772.336,48	-86%
<b>PASIVO</b>	<b>1.561.411,92</b>	<b>1.727.529,01</b>	
Pasivo corriente	725.950,53	451.634,18	61%
Pasivo Largo Plazo	835.461,39	253.220,20	230%
Otros Pasivos	-	1.022.674,63	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>383.506,77</b>	<b>10.536,01</b>	<b>3540%</b>
Capital Social, Reservas, resultados años anteriores	24.686,61	81.289,02	
Pérdida del Ejercicio	358.820,16	(70.753,01)	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.944.918,69</b>	<b>1.738.065,02</b>	



De acuerdo a la información analizada de manera comparativa, entre los años 2011 y 2010, se emiten los siguientes comentarios:

- El Activo disponible ha incrementado al año 2011 en un 103%.
- El Activo fijo ha incrementado en un 58%
- Los Otros Activos han disminuido en un 86% debido a la liquidación de los anticipos que se mantenían en este grupo de cuentas.
- El Pasivo Corriente ha incrementado en un 61% debido al incremento que tenemos en los activos fijos y en el activo disponible.
- El Pasivo Largo Plazo ha incrementado en un 230%.

Jaramijó No. 278 y Ponce de León. Cdla. Santa Lucía  
Teléfonos: 3 170-175; 095966260  
Quito-Ecuador

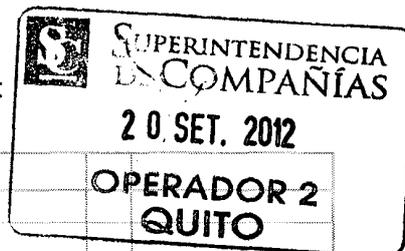


**SYLVIA MARIBEL PÉREZ CHASILUISA**  
**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
ASESORAMIENTO FINANCIERO - CONTABLE - TRIBUTARIO, AUDITORÍAS

Email: [sylviamaribel@hotmail.com](mailto:sylviamaribel@hotmail.com)  
Telf: 3108422 - 3170175 - 095966260

- El Patrimonio tiene un incremento significativo del 3540% debido a la utilidad que se obtuvo en el año 2011, debido a la facturación de los anticipos entregados a proveedores en el año 2010.

El Estado de Resultados se resumen de la siguiente manera:



<b>DANREMA S.A.</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2011</b>	<b>AÑO 2010</b>	<b>COMPARATIVO 2011/ 2010</b>
Ingresos	4.817.972,54	1.732.121,80	178%
Total Egresos	4.262.523,38	1.802.874,81	136%
Costo de Ventas	764.935,56	537.678,60	42%
Gastos Operacionales	2.503.801,79	800.073,93	213%
Gastos Administrativos	993.786,03	465.122,28	114%
Resultado del ejercicio	555.449,16	70.753,01	-885%

La comparación realizada del Estado de Resultados indica que los ingresos aumentaron en un 178%, así como los egresos incrementaron proporcionalmente en un 136% desde el año 2010 al año 2011, debido al crecimiento operacional que la Empresa presentó.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DANREMA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Jaramijó No. 278 y Ponce de León. Cdl. Santa Lucía  
Teléfonos: 3 170-175; 095966260  
Quito-Ecuador



**SYLVIA MARIBEL PÉREZ CHASILUISA**  
**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
ASESORAMIENTO FINANCIERO - CONTABLE - TRIBUTARIO, AUDITORÍAS

Email: [sylviamaribel@hotmail.com](mailto:sylviamaribel@hotmail.com)  
Telf: 3108422 - 3170175 - 095966260

Este informe es únicamente para información y uso de los Accionistas y Administradores de DANREMA S.A., así como de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y no puede ser utilizado para ningún otro propósito.

Quito, 19 de septiembre del 2012

Atentamente,

CPA. Ing. Sylvia Pérez  
Comisaria

