

## **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 de 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 del 2013

Mi revisión incluyo en pruebas selectivas, y revisadas las evidencias que soportan las cifras y revelaciones en los estados financieros, el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias emitidas y vigentes en la República del Ecuador; incluyo 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. ACTIVOS SOCIETARIOS**

Como resultado de mi examen, en base al alcance de la revisión realizada, puedo determinar que 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 la junta de socios y el directorio.

Los libros de actas y juntas de socios y del directorio, libro de participación y socios, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

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

Como Parte del Examen efectuado, realice un estudio del sistema de control interno contable de la compañía, en el alcance que me pareció necesario para evaluar el sistema, tal como lo requieren las normas de auditoria generalmente aceptadas, bajo las cuales el propósito de la evaluación permite determinar la naturaleza, el alcance, y la oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados, por lo tanto el resultado del examen realizado no presenta ninguna debilidad sustancial en dicho sistema, en términos generales los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión salvaguarda la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la empresa.

### 3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

Analizado la documentación contable, financiera y legal, se considera 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 la información de cumplimiento al Sistema de Rentas Internas se ha cumplido dentro de los plazos establecidos por la Administración Tributaria, en cuanto a las declaraciones de IVA, Retenciones en la fuente y la declaración de impuesto a la renta

Los Aspectos laborales han sido manejados acordes y en base a la legislación establecida por el ministerio de relaciones Laborales y el Instituto de Seguridad social.

Los estados Financieros presentan los siguientes resultados.

CUENTA	2012	2013
<b>ACTIVO</b>	<b>2.586.791,24</b>	<b>3.143.452.86</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.760.953,74</b>	<b>1.844.766.55</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>825.837,50</b>	<b>1.298.686.31</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	612.304,59	1.298.686.31
ACTIVO INTANGIBLE	3.581,59	0
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	209.951,32	0
<b>PASIVO</b>	<b>1.452.890,22</b>	<b>1.939.460.38</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.350.557,02</b>	<b>1.803.128.01</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>102.333,20</b>	<b>136.332.37</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.133.901,02</b>	<b>1.203.992.47</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	800,00
<b>RESERVAS</b>	<b>188,20</b>	<b>188,20</b>
RESERVA LEGAL	188,20	60303.12
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>382.518,57</b>	<b>729.297.98</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>750.394,25</b>	<b>413.591.37</b>
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>750.394,25</b>	<b>413.591.37</b>

DANREMA S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013

+

## EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

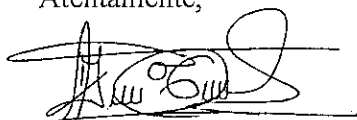
CODIGO	CUENTA	2012	2013
		SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
4	INGRESOS	6.067.236,54	7448816,56
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.067.236,54	7448816,56
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2.080.890,42	1910488,57
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	2.080.890,42	1910488,57
42	GANANCIA BRUTA	3.986.346,12	5538327,99
52	GASTOS	3.068.003,86	5044073,59
5201	GASTOS DE VENTA	534.345,87	4859910,78
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.508.545,67	168099,65
5203	GASTOS FINANCIEROS	25.112,32	16063,16
T	RESULTADO DEL EJERCICIO	918.342,26	494254,4
T	RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	918.342,26	494254,4
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	137.751,34	74138,16
	TOTAL	780.590,92	420116,24
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	30.196,67	6524,87
T	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	750.394,25	413591,37

En mi Opinión los estados financieros que se acompañan presenta razonablemente la situación financiera de DANREMA S.A. en el periodo bajo estudio, se lo realizo dando cumplimiento a todos principios contables y disposiciones vigentes en la República del Ecuador.

Este informe es únicamente para la información y uso de los accionistas y administradores de DANREMA S.A., así como también de la Superintendencia de Compañías, y no puede ser utilizado para ningún otro propósito.

Quito, 18 de Abril del 2014

Atentamente,



Ing. Yajaira Guamani M.  
COMISARIO CPA