



JAIME GALARZA DONOSO
AUDITORES INDEPENDIENTES

DIACELEC S.A.

AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 E

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DIACLELEC S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros





JAIME GALARZA DONOSO
AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la junta de accionistas de

DIACELEC S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de DIACELEC S.A. que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Diacelec S.A. se encuentra apelando ante las instancias legales correspondientes dos juicios por asociación ilícita y por lavado de activos, juicios planeados por la Fiscalía General del Estado. No se conocen los importes de estos litigios en su contra.

Diacelec S.A. se encuentra en proceso de litigar el embargo efectuado a favor del Banco Bolivariano de los terrenos de su propiedad ubicados en Quito, Montecristi y Muisne. Se desconoce el importe de la demanda.

En nuestra opinión, salvo por los efectos que pudieran presentarse como consecuencia de lo mencionado en el párrafo anterior, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de DIACELEC S.A. al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la Evolución del Patrimonio y los Flujos de Caja por el año terminado en esa fecha, preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las 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 DIACELEC S.A., 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 dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprenden el informe anual de la Administración a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el informe anual de la Administración a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de DIACELEC S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus funciones, o bien, no tenga otra alternativa realista de hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si 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), detectará siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir cuando debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base de 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 vulneración 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 si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos 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 auditoría obtenida, concluir 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. Si concluimos 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos 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 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 de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios.

Nuestro informe adicional establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de DIACELEC S.A. al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

Abril 30, del 2019

Dr. Jaime Galarza Donoso
Registro SC – RNAE 225

DIACELEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dolares norteamericanos)

	notas	Sakdo al 31 Dic. 2018	Sakdo al 31 Dic. 2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente	4	43,368	28,648
Documentos y Cuentas por Cobrar (neto)	5	108,650	807,483
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	6	0	988,771
Otras Cuentas por Cobrar	7	800	47,549
Inventarios	8	434,500	936,177
Impuestos	9	146,904	143,755
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>734,222</u>	<u>2,952,383</u>
Propiedad Planta Y Equipo neto	10	2,205,282	2,193,549
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	11	763,146	
TOTAL ACTIVOS		<u><u>3,702,650</u></u>	<u><u>5,145,932</u></u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	12	750,190	920,190
Cuentas por Pagar Comerciales	13	384,379	1,143,044
Cuentas por pagar a Relacionadas	14	168,732	436,647
Otras cuentas por pagar	15	1,026,946	544,761
Impuestos por Pagar	9	244	7,124
Beneficios de Ley a empleados	16	76,166	70,611
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2,406,657</u>	<u>3,122,377</u>
PASIVOS LARGO PLAZO			
Obligaciones financieras	17	433,333	933,333
Provision beneficios sociales	18	115,554	126,825
Dividendos por pagar	19	122,931	131,290
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		<u>671,818</u>	<u>1,191,448</u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>3,078,476</u></u>	<u><u>4,313,825</u></u>
Patrimonio de los accionistas (ver estado adjunto)		<u>624,175</u>	<u>832,107</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>3,702,650</u></u>	<u><u>5,145,932</u></u>


Ing. Edgar Arias
GERENTE GENERAL


Lcdo. Victor González P.
CONTADOR

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



DIACELEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
 (Expresado en dolares norteamericanos)

	Notas	31 Dic. 2018	31 Dic. 2017
Ingreso por Ventas	20	25,555	11,722,839
Costo de Ventas	21	10,823	10,339,154
Utilida Bruta en Ventas		<u>14,732</u>	<u>1,383,685</u>
Gastos de Operación			
Gastos de Ventas y Administración	22	226,822	1,551,410
participacion de trabajadores en las utilidades		-	-
Utilidad Operacional		<u>(212,091)</u>	<u>(167,725)</u>
Otros Ingresos (gastos) netos		<u>4,159</u>	<u>(188,394)</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		<u>(207,932)</u>	<u>(356,119)</u>
Impuesto a las Ganancias			
Impuesto a la Renta Causado		-	-
Resultado integral total		<u>(207,932)</u>	<u>(356,119)</u>


 Ing. Edgar Arias
 GERENTE GENERAL


 Lcdo. Victor Gonzalez P.
 CONTADOR

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



DIACELEC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dolares norteamericanos)

Conciliacion de la utilidad neta con el efectivo neto
(utilizado en) previsto por las actividades de operaci3n:
utilidad (Perdida) neta **(207,932.35)**

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo
neto provisto por las actividades de operaci3n:

Disminucion (Aumento) en cuentas por cobrar	560,253.66
Disminucion (Aumento) en inventarios	501,677.47
Disminucion (Aumento) en otras cuentas por cobrar e impuestos	110,508.82
Disminucion (Aumento) en cuentas por cobrar relacionadas	225,625.18
Disminucion (Aumento) en activos financieros	(221,044.00)
Disminucion (Aumento) en cuentas por pagar relacionadas	(267,914.46)
Disminucion (Aumento) en cuentas por pagar	(673,546.20)
Disminucion (Aumento) en otras cuentas por pagar	482,184.81
Disminucion (Aumento) en pasivos a largo plazo	(500,000.00)
Disminucion (Aumento) en gastos acumulados	-
Disminucion (Aumento) en otros pasivos	<u>8,280.92</u>

efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operaci3n **226,026.20**

Flujos de efectivo en actividades de inversion:
adquisicion de Propiedad, planta y equipo (11,733.24)

efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de inversion **(11,733.24)**

Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:
porcion corriente obligacion financiera -
prestamos largo plazo -
reserva legal -
dividendos pagados 8,358.67

efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento **8,358.67**

aumento (disminucion) neto en efectivo y equivalentes	14,719.28
efectivo y equivalentes al inicio del a1o	<u>28,648.34</u>
efectivo y equivalentes a fin del a1o	43,367.62


Ing. Edgar Arias
GERENTE GENERAL


Lic. Victor Gonzalez P.
CONTADOR GENERAL



DIACELEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS O PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRO RESULTADO INTEGRAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDA NETA DEL PERIODO		
Saldo Inicial del período	1,000,000	40,773	85,451	20,082	41,920	-356,119	0	832,107	
Aportes del año		0	0	0		0		0	
Distribucion de Dividendos			0			0	0	0	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-40,773	0	0	-41,920	82,692		0	
Resultado Integral total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						0	-207,932	-207,932	
SALDO FINAL DE ESTE PERIODO	1,000,000	0	85,451	20,082	0	-273,426	-207,932	624,175	

Ing. Edgar Arias
 GERENTE GENERAL

Lcdo. Victor González P.
 CONTADOR