

DAN QUÍMICA C.A.
(Guayaquil – Ecuador)

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
DAN QUÍMICA C.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DAN QUÍMICA C.A.**, que comprenden el estado de situación financiera por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **DAN QUÍMICA C.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 Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas 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 **DAN QUÍMICA C.A.** de conformidad 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 (SCVS), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el referido Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otro asunto

Los estados financieros de la Compañía **DAN QUÍMICA C.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otros profesionales independientes quienes expresaron una opinión sin salvedades sobre los referidos estados financieros el 15 de abril del 2019.

Información presentada en adición a los estados financieros

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

"Our Priority, Your Business Growth"

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer esta 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 los Administradores a la Junta de Accionistas, en el caso de concluir que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) 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 operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que 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 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), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir 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 las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos 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 los referidos riesgos y obtener 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 vulneración del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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.
- 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, basado 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.

En el caso de concluir que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si las referidas 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 significativa de control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

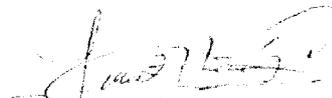
De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía **DAN QUÍMICA C.A.** correspondiente al año 2019 será emitido por separado hasta el 30 de noviembre del 2020, conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que serán preparados y entregados por el Contribuyente.



**TOWER AUDIT & ADVISORY SOLUTIONS
TOWERSOL CÍA. LTDA.**

SC-RNAE No. 1371

Guayaquil, Julio 31 del 2020



**Ing. Com. Luis E. Alarcón C., MBA
Socio**

Licencia Profesional No. 1185

RUC No. 0918231549001

DAN QUÍMICA C.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	3	49,106	32,762
Cuentas por cobrar	4	157,834	151,155
Inventarios	5	191,391	104,198
Impuestos	10	80,647	67,689
Total activos corrientes		478,978	355,804
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, plantas y equipos, netos	6	225,919	619,917
TOTAL		<u>704,897</u>	<u>975,721</u>



Ing. Jacob Cedeño Macías
Gerente General



CPA. Wilson Ramirez Engracia
Contador General

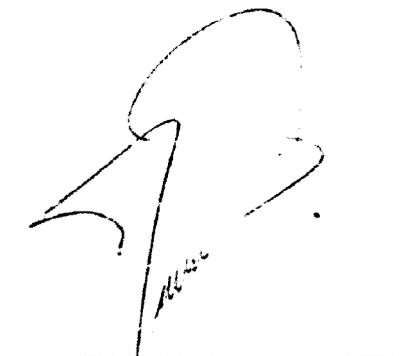
Ver notas a los estados financieros

DAN QUÍMICA C.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	7	126,929	60,423
Cuentas por pagar	8, 16	92,631	33,502
Obligaciones acumuladas		5,459	5,132
Impuestos	10	3,738	10,011
Total pasivos corrientes		228,757	109,068
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios definidos	9	23,065	29,178
Total pasivos		251,822	138,246
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	13	170,000	170,000
Reservas		12,383	10,475
Resultados acumulados		270,692	657,000
Total patrimonio de los accionistas		453,075	837,475
TOTAL		<u>704,897</u>	<u>975,721</u>


Ing. Jacob Cedeño Macías
Gerente General


CPA. Wilson Ramírez Engracia
Contador General

Ver notas a los estados financieros

DAN QUÍMICA C.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES, NETO	14	639,585	931,201
COSTO OPERATIVOS	15	<u>385,682</u>	<u>601,542</u>
MARGEN BRUTO		<u>253,903</u>	<u>329,659</u>
GASTOS:			
Administrativos	15	101,346	131,104
Ventas	15	125,817	152,542
Financieros	7, 15	15,911	7,294
Participación de trabajadores		1,624	5,132
Otros egresos, netos		-	4,502
Total gastos		<u>244,698</u>	<u>300,574</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		9,205	29,085
Menos gasto de impuesto a la renta	10	<u>2,107</u>	<u>10,011</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>7,098</u>	<u>19,074</u>



Ing. Jacob Cedeño Macías
Gerente General



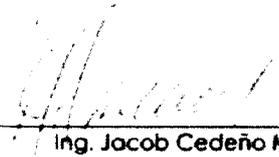
CPA. Wilson Ramírez Engracia
Contador General

Ver notas a los estados financieros

DAN QUÍMICA C.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1, 2018	220,000	10,475	637,926	868,401
Utilidad del año	-	-	19,074	19,074
Devolución accionistas, Nota 13	<u>(50,000)</u>	-	-	<u>(50,000)</u>
DICIEMBRE 31, 2018	170,000	10,475	657,000	837,475
Utilidad del año	-	-	7,098	7,098
Apropiación, Nota 13	-	1,908	(1,908)	-
Ajuste, Notas 6 y 13	-	-	<u>(391,498)</u>	<u>(391,498)</u>
DICIEMBRE 31, 2019	<u>170,000</u>	<u>12,383</u>	<u>270,692</u>	<u>453,075</u>


Ing. Jacob Cedeño Macías
Gerente General

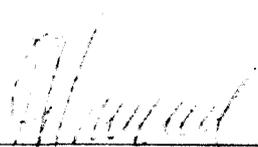

CPA. Wilson Ramírez Engracia
Contador General

Ver notas a los estados financieros

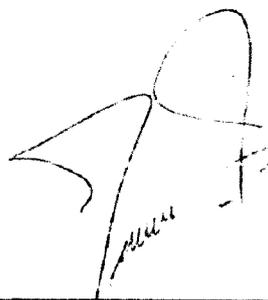
DAN QUÍMICA C.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (PARA) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	632,906	888,888
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(654,380)	(790,493)
Impuesto a la renta	(25,573)	(12,845)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(47,047)</u>	<u>85,550</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos de accionistas	39,504	(19,103)
Préstamos bancarios	30,000	(30,740)
Pagos jubilación	(6,113)	(6,065)
Devolución de capital social	-	(50,000)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>63,391</u>	<u>(105,908)</u>
BANCOS:		
Aumento (disminución) neto durante el año	16,344	(20,358)
Saldos al inicio del año	<u>32,762</u>	<u>53,120</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>49,106</u>	<u>32,762</u>



Ing. Jacob Cedeño Macías
Gerente General



CPA. Wilson Ramirez Engracia
Contador General

Ver notas a los estados financieros