

# **DESITREX S. A.**

---

**Informe de Auditoría Externa**

**Por el año terminado al**

**31 de diciembre del 2018**

**Econ. Rómulo Cazar Erazo**

**SC-RNAE 142; CPA 16818**

**Dirección: Cdta. URDESA, Lomas # 107 y Calle Primera**

**Teléfonos: 2380-167 Móvil 0998458560**

# DESITREX S. A.

## Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

### Contenido

Informe del Auditor Independiente..... 1

#### Estados Financieros Auditados

Estado de Situación Financiera .....	2
Estado de Resultado Integral .....	3
Estado de Evolución del Patrimonio .....	4
Estado de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

#### Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (USA)
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes

## Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas y miembros del Directorio de  
**DESITREX S. A.**

### Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de DESITREX S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de DESITREX S. A. al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

### Fundamentos de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad con relación con esas normas se detalla más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y he cumplido mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para emitir mi opinión calificada de auditoría.

### Asuntos claves de auditoría

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.
5. No he identificado asuntos clave de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

### Responsabilidad de la Administración sobre los Estados financieros

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.
7. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados financieros.**

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIIF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueda preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIIF, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de scepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 9.1. Identifiqué y evalué los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
- 9.2. Obtuve un entendimiento 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.
- 9.3. Evalué la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
- 9.4. Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

10. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estoy obligado a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Mi opinión al respecto se emitirá en un informe por separado para uso exclusivo del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Atentamente,

Econ. Rómulo Cárdenas Erazo  
SC-RNAE No.142; CPA No. 1681B

Abri 8, 2019  
Guayaquil, Ecuador

# DESITREX S. A.

## Estado de Situación Financiera

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el 31 de diciembre		2018	2017
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	Nota 3	5.257,79	3.765,03
Cuentas por Cobrar	Nota 4	284.864,97	275.182,27
Activos por impuestos corrientes	Nota 5	25.917,83	21.527,92
Total activos corrientes		<b>316.040,59</b>	<b>300.475,22</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	Nota 6	1.206.327,35	1.239.393,98
Activos por impuestos diferidos		226,00	-
Total activos no corrientes		<b>1.206.553,35</b>	<b>1.239.393,98</b>
<b>Total de activos</b>		<b>1.522.593,77</b>	<b>1.539.869,20</b>
<b>Pasivos y Patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar	Nota 7	3.040,23	363,58
Beneficios a corto plazo a los empleados	Nota 8	5.638,08	6.610,63
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 9	12.227,58	12.164,93
Total pasivos corrientes		<b>20.905,89</b>	<b>19.139,14</b>
<b>Obligaciones de largo plazo</b>			
Cuentas por pagar de largo plazo	Nota 10	326.000,00	366.000,00
Beneficios definidos a los empleados	Nota 11	7.082,00	4.972,00
Total de Obligaciones a largo plazo		<b>333.082,00</b>	<b>370.972,00</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Acciones pagadas	Nota 12	800,00	800,00
Reserva legal		400,00	400,00
Reserva facultativa		1.100,97	1.100,97
Reserva de capital		11.573,89	11.573,89
Resultados de Adopción NIIF por primera vez		747.121,27	747.121,27
Otros resultados integrales		2.427,00	3.681,00
Resultados acumuladas		385.080,93	385.080,93
Utilidad del ejercicio		20.101,82	-
Total Patrimonio de los accionistas		<b>1.168.805,88</b>	<b>1.149.758,06</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>1.522.593,77</b>	<b>1.539.869,20</b>



Sr. Daniel Chavarría Estrada  
Gerente General



Econ. Washington Miranda M.  
Contador General

# DESITREX S. A.

## Estado de Resultado Integral

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<u>Año terminado el 31 de diciembre</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		
Ventas de :		
Servicio de arriendo	167.400,00	167.400,00
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>167.400,00</b>	<b>167.400,00</b>
<b>Costo de Ventas</b>		
<b>Margen bruto de operación</b>	<b>167.400,00</b>	<b>167.400,00</b>
<b>Gastos</b>		
Administración	Note 14 (133.212,05)	(128.230,65)
<b>Total de Gastos</b>	<b>(133.212,05)</b>	<b>(128.230,65)</b>
<b>Utilidad antes de la Participación de los trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>34.187,95</b>	<b>39.169,35</b>
(-) Participación de los trabajadores	(5.128,19)	(5.875,40)
(-) Impuesto a la renta de sociedades	(9.183,94)	(9.082,80)
(-) Ingreso por impuesto diferido	226,00	-
<b>Utilidad Neta</b>	<b>20.101,82</b>	<b>24.211,15</b>



Sr. Daniel Chavarría Estrada  
Gerente General

W.M.  
Econ. Washington Miranda M.  
Contador General

# DESITREX S. A.

## Estado de Evolución del Patrimonio

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el	Acciones Pendientes		Reserva legal	Reserva capital y culturales	Resultado de Adopción NIIF por primera vez	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
	Acciones Pendientes	Reserva legal							
31 de Diciembre del 2016	800,00	400,00	1.100,97	11.573,89	747.121,27	3.905,00	347.391,32	13.478,46	1125.770,91
<b>Transferencias</b>									
Alusos de reservas BICUENAVES	-	-	-	-	-	(224,00)	-	13.478,46	(13.478,46)
Unidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	(224,00)
31 de Diciembre del 2017	800,00	400,00	1.100,97	11.573,89	747.121,27	3.681,00	360.869,78	24.211,15	24.211,15
<b>Transferencias</b>									
Ajustes de reservas actuariales	-	-	-	-	-	(1.254,00)	-	24.211,15	(1.254,00)
Unidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	20.101,82
31 de Diciembre del 2018	800,00	400,00	1.100,97	11.573,89	747.121,27	2.427,00	385.080,93	20.101,82	1.168.805,88



Sr. Daniel Chavarría Estrada  
Gerente General



Econ. Washington Miranda M.  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

# DESITREX S. A.

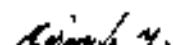
## Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

<u>Año terminado el 31 de diciembre</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de Efectivo de Actividades de Operación</b>		
Recibido de clientes por ventas	157.717,30	127.763,44
Pagado a proveedores, empleados y otros	(100.858,41)	(96.847,98)
Participación de los trabajadores	(5.128,19)	(5.875,40)
Impuesto a la renta de sociedades	(9.183,94)	(9.082,80)
<b>Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación</b>	<b>42.746,76</b>	<b>15.957,26</b>
<b>Flujos de Efectivo de Actividades de Financiamiento</b>		
(Pagos) de pasivos a largo plazo	(40.000,00)	(14.000,00)
Otros resultados integrales, ajustes	(1.254,00)	(224,00)
<b>Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(41.254,00)</b>	<b>(14.224,00)</b>
<b>Aumento neto del Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>1.492,76</b>	<b>1.733,26</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>3.765,03</b>	<b>2.031,77</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>5.257,79</b>	<b>3.765,03</b>
<b>Conciliación de la Utilidad Neta con el efectivo generado por Actividades de Operación</b>		
<b>Utilidad Neta</b>	<b>20.101,82</b>	<b>24.211,15</b>
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	33.068,80	32.854,92
Provisión por beneficios definidos a los empleados	2.110,00	1.117,00
Ingreso por impuesto diferido	(226,00)	-
<b>Cambios en el capital de trabajo:</b>		
(Aumento) de las cuentas por cobrar	(9.682,70)	(39.636,56)
(Aumento) en activos por impuestos corrientes	(4.389,71)	(2.468,82)
(Aumento) en activos por impuestos diferidos	0,00	-
Aumento de las cuentas por pagar	2.676,65	81,89
(Disminución) Aumento de los beneficios a c/p de los empleados	(972,55)	1.619,13
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	62,85	(1.821,45)
<b>Total Ajustes</b>	<b>22.644,94</b>	<b>(8.253,89)</b>
<b>Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación</b>	<b>42.746,76</b>	<b>15.957,26</b>



Sr. Daniel Chavarría Estrada  
Gerente General



Econ. Washington Miranda M.  
Contador General