

SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.

Contadores Públicos – Auditores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía **Degso Cía. Ltda.**

Quito, 8 de marzo de 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **Degso Cía. Ltda.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de 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 importantes, la situación financiera de la Compañía **Degso Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

Base para la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIFs y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de 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 empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a continuidad, utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La administración es responsable de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía **Degso Cía. Ltda.**, requerido por el Servicio de Rentas Internas correspondiente al ejercicio económico 2018, se emite por separado.

Servicios de Auditoría Externa SAEX Cía. Ltda.
R.N.A.E. No.518
RUC: 1791896203001



María Elena Carrera Vega
Socia – Licencia Nro. 21501

DEGSO CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	2018	2017	PASIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	72.405	19.974	Obligaciones bancarias corrientes	11	128.007	88.179
Cuentas por cobrar - clientes	6	429.381	395.433	Proveedores	12	272.746	611.467
Otras cuentas por cobrar	7	115.604	75.696	Cuentas por pagar	13	391.117	25.378
Inventarios	8	1.007.056	1.082.144	Impuestos por pagar	14	2.502	3.861
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.624.446	1.573.247	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		794.372	728.885
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				Préstamos de socios	16	640.000	600.000
Terrenos		75.000	75.000	Jubilación patronal y desahucio	17	52.287	62.067
Edificios		242.443	242.443	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		692.287	662.067
Vehículos		4.425	4.425	TOTAL PASIVOS		1.486.659	1.390.952
Muebles y enseres		27.632	24.895	PATRIMONIO			
Equipos de computación		41.495	39.133	Capital social	18	50.000	50.000
Equipos de taller y herramientas		16.218	14.423	Reserva legal	19	10.000	10.000
Depreciación acumulada		-105.783	-85.951	Superavit por Revalorización de inmuebles	20	95.000	95.000
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Neto	9	301.430	314.368	Otros resultados integrales	21	1.525	2.074
Impuesto diferido activo	10	2.963	0	Resultados acumulados		194.135	277.054
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		304.393	314.368	Utilidad del ejercicio		91.520	62.535
TOTAL ACTIVOS		1.928.839	1.887.615	TOTAL PATRIMONIO		442.180	496.663
				TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.928.839	1.887.615

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Gladys Mercedes Arthos Yáñez
Contadora



Edison Manuel Guerrero Cevallos
Representante Legal

DEGSO CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas	22	3.518.828	3.401.867
Costo de Ventas	22	<u>-2.980.632</u>	<u>-2.907.131</u>
UTILIDAD BRUTA		538.196	494.736
 GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración y ventas	23	<u>-335.189</u>	<u>-351.353</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		-335.189	-351.353
 OTROS INGRESOS (EGRESOS)			
Venta de activo fijo		0	9.250
Intereses pagados		-76.588	-65.681
Otros, neto		<u>21.008</u>	<u>9.039</u>
TOTAL OTROS INGRESOS Y (EGRESOS)		<u>-55.580</u>	<u>-47.392</u>
Utilidad contable		147.427	95.991
Menos:			
15% participación trabajadores	15	22.114	14.399
Impuesto a la renta	15	<u>33.793</u>	<u>19.057</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		91.520	62.535
Otros Resultados Integrales	21	<u>1.525</u>	<u>2.074</u>
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		93.045	64.609
		=====	=====
 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN		1,83	1,25
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Gladys Mercedes Arthos Yáñez
Contadora



Edison Manuel Guerrero Cevallos
Representante Legal

DEGSO CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados Acumulados	Superavit Por Revalorización	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	50.000	10.000	0	95.000	307.339	92.054	554.393
Trasferencia de las utilidades 2016	0	0	0	0	92.054	-92.054	0
Pago de dividendos	0	0	0	0	-122.338	0	-122.338
Ajuste jubilación patronal y desahucio	0	0	2.074	0	0	0	2.074
Utilidad del ejercicio 2017	0	0	0	0	0	62.535	62.535
Saldo al 31 de diciembre de 2017	50.000	10.000	2.074	95.000	277.055	62.535	496.664
Trasferencia de las utilidades 2017	0	0	0	0	62.535	-62.535	0
Pago de dividendos	0	0	0	0	-145.455	0	-145.455
Ajuste jubilación patronal y desahucio	0	0	-549	0	0	0	-549
Utilidad del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	91.520	91.520
Saldo al 31 de diciembre de 2018	50.000	10.000	1.525	95.000	194.135	91.520	442.180

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Gladys Mercedes Arthos Yáñez
 Contadora



Edison Manuel Guerrero Cevallos
 Representante Legal

DEGSO CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3.484.880	3.507.472
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-3.622.857	-3.473.046
Otros ingresos y egresos, neto	21.008	18.290
Pago de intereses	<u>-76.588</u>	<u>-65.681</u>
Efectivo neto (utilizado) en operación	-193.557	-12.965
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activo fijo	2.483	11.690
Adquisición de activo fijo	<u>-13.868</u>	<u>-14.658</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-11.385	-2.968
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos bancarios	39.828	86.386
Préstamos de relacionados	315.000	0
Pago de dividendos	<u>-97.455</u>	<u>-122.338</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en financiamiento	257.373	-35.952
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUI. DE EFECTIVO	52.431	-51.885
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	19.974	71.859
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>72.405</u>	<u>19.974</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN OPERACIÓN		
Utilidad	91.520	62.535
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto (utilizado) en operación:		
Depreciación del activo fijo	24.322	36.340
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	-33.948	103.662
Variación de otras cuentas por cobrar	-39.908	-70.971
Variación de inventarios	75.088	-354.902
Variación de otros activos	-2.963	0
Variación de Proveedores	-338.720	330.432
Variación de cuentas por pagar	<u>31.052</u>	<u>-120.061</u>
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN OPERACIÓN	-193.557	-12.965

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Gladys Mercedes Arthos Yáñez
ContadoraEdison Manuel Guerrero Cevallos
Representante Legal