

DIELECSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES**

DIELECSA S.A
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de flujo de efectivo	7 - 8
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	9
Notas a los estados financieros	10 - 29

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIA	: Normas Internacionales de Auditoría
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	: Código de Ética para Contadores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y la Junta Directiva de:

DIELECSA S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DIELECSA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 **DIELECSA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 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 dichas 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 **DIELECSA 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 es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Énfasis:

- a) La gerencia de la compañía desconoce el cálculo del 15% de participación a trabajadores estipulando en el código de trabajo, la administración de **DIELECSA S.A** considera que su cálculo está ligado y asociado a otras empresas relacionadas que consolidan su repartición.
- b) Para la presentación de los Estados Financieros la compañía **DIELECSA S.A.** los prepara separadamente, cumpliendo con los requerimientos legales vigentes en el Ecuador. Estos Estados Financieros separados reflejan el importe de las inversiones en sus subsidiarias medidos bajo el método de participación patrimonial y no sobre una base consolidada, los estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se presentan por separado.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación responsable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y 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 el negocio en marcha y el uso de la base contable del 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 y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiera 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 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, 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 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.
- 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 significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

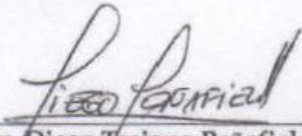
Guayaquil, Abril, 05 del 2019

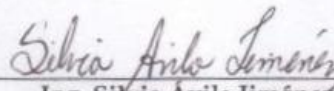
Audiholder C. Ltda.
AUDIHOLDER C.LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil - Ecuador

Gustavo Macías R.
CPA.EC. GUSTAVO MACIAS R.
SOCIO
Reg. No. 10.755

DIELECSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares USA.)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo y equivalente a efectivo	4	106,368	34,649
Documentos y Cuentas. por cobrar	5	681,085	1,105,715
Inventarios	6	176,561	933,992
Activos mantenidos para la venta	7	85,312	-0-
Impuestos corrientes	8	215,811	318,961
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,265,137	2,393,317
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, planta y equipos (Neto)	9	173,598	104,167
Propiedades de Inversión	10	-0-	85,313
Otros activos no corrientes	11	320	320
Activos por impuestos diferidos	12	51,925	-0-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		225,843	189,800
TOTAL DE ACTIVOS		1,490,980	2,583,117
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Documentos y cuentas por pagar a proveedores	13	1,122,095	1,651,610
Pasivos Acumulados	14	12,065	8,364
Pasivos por Impuestos Corrientes	15	17,296	4,478
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,151,456	1,664,452
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otras Obligaciones No Corrientes	16	-0-	536,638
Jubilación Patronal y Desahucio	17	3,385	1,215
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		3,385	537,853
TOTAL DE PASIVOS		1,154,841	2,202,305
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	18	800	800
Reserva Legal	19	1,717	1,717
Utilidades de ejercicios anteriores		378,295	346,467
Utilidad del ejercicio		(44,673)	31,828
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		336,139	380,812
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,490,980	2,583,117


 Ing. Diego Trajano Peñañiel Miranda
 Gerente General

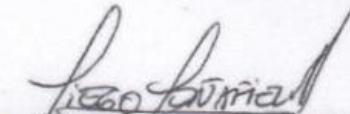

 Ing. Silvia Avila Jiménez
 Contadora
 Reg. No. 17414

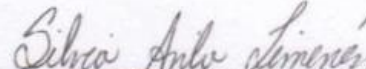
Ver Notas de los Estados Financieros



DIELECSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares USA.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>INGRESOS:</u>			
<u>Ventas de Servicios</u>			
Ventas de Servicios y Bienes		2,091,477	2,383,786
Total de Ingresos	20	2,091,477	2,383,786
<u>COSTOS:</u>			
Costos de Venta		1,324,136	2,096,725
		1,324,136	2,096,725
UTILIDAD BRUTA		767,341	287,061
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
Gastos de administración y ventas	21	507,843	233,336
Gastos financieros		241	250
Total de Gastos Administrativos y Ventas		508,084	233,586
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIÓN		259,257	53.475
<u>Otros ingresos/Egresos</u>			
Otros Ingresos (Egresos) no operacionales		(318,053)	7.735
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(58,796)	61,210
<u>Menos:</u>			
15% Participación Trabajadores		-0-	-0-
25% - 22 % Impuesto a la Renta causado		(37,802)	(29,382)
Impuesto a la renta por pagar diferido		216	-0-
Impuesto a la renta por pagar diferido		51,709	-0-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		(44,673)	31,828


Ing. Diego Trajano Peñañiel Miranda
Gerente General

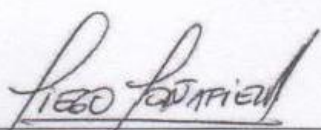

Ing. Silvia Ávila Jiménez
Contadora
Reg. No. 17414

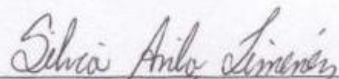
Ver Notas de los Estados Financieros



DIELECSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares USA.)

	2018	2017
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	1,557,658	2,558,189
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(944,111)	(1,855,251)
Seguros	(3,091)	(9,705)
Otros pagos por actividad de operación	(19,269)	(1,023,403)
Efectivo neto proveniente (utilizado) de las actividades de operación	<u>591,187</u>	<u>(330,170)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisiciones de propiedades y equipos	15,000	(13,268)
Efectivo neto utilizado de las actividades de inversión	<u>15,000</u>	<u>(13,268)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Financiamiento préstamos a largo plazo	(534,468)	(40,289)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(534,468)</u>	<u>(40,289)</u>
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes a efectivo	71,719	(383,727)
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del periodo	<u>34,649</u>	<u>418,376</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>106,368</u>	<u>34,649</u>

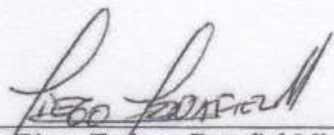

Ing. Diego Trajano Peñafiel Miranda
Gerente General

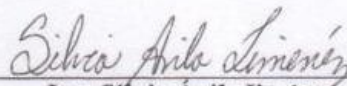

Ing. Silvia Ávila Jiménez
Contadora
Reg. No. 17414

Ver Notas de los Estados Financieros

DIELECSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares USA.)

	2018	2017
<u>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO :</u>	(44,673)	31,828
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	882	19,361
Provisión cuentas incobrable	(120,996)	-0-
Impuesto a la renta de la compañía	-0-	29,381
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>		
(Incremento) disminución en Cuentas por cobrar clientes	545,626	383,966
(Incremento) disminución en inventarios	757,431	(510,561)
(Incremento) disminución en activos mantenidos para la venta	(85,312)	
Incremento (disminución) en Doc y Ctas por Pagar	(512,996)	(215,066)
(Incremento) disminución en otros Activos Corrientes	103,150	(69,079)
Incremento (disminución) en Impuesto diferidos	(51,925)	-0-
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	591,187	(330,170)

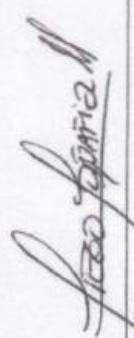

Ing. Diego Trajano Peñafiel Miranda
Gerente General

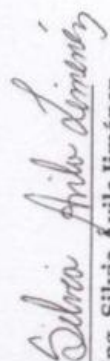

Ing. Silvia Ávila Jiménez
Contadora
Reg. No. 17414

Ver Notas a los Estados Financieros

DIELECSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al: 31 de diciembre del 2017	800	1.717	346,467	31,828	380,812
<u>Movimientos del 2018:</u>					
Transferencia a utilidades no distribuidas	-0-	-0-	31,828	(31,828)	-0-
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio -2018	-0-	-0-	-0-	(44,673)	(44,673)
Saldo al: 31 de diciembre del 2018	800	1.717	378,295	(44,673)	336,139


Ing. Diego Trajano Peñañiel Miranda
Gerente General


Ing. Silvia Ávila Jiménez
Contador
Reg. No. 17414

Ver Notas de los Estados Financieros