DALDRY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE **Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	2 – 3
Estado de Situación Financiera	4
Estados de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujo de efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 – 20

Abreviaturas usadas:

US$ - Dólares de los Estados Unidos de América

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internaciones de Información Financiera

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Acciones y Directores de:

DALDRY S.A.

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **DALDRY S.A.** (en delante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de Resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

4. Una auditoria incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros.

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DALDRY S.A.** al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

ING. NELSON PEREZ G.
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNC. No 15895 SC-RNAE-2 No. 495
Abril 27 del 2016

DALDRY S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015

(expresado en Dólares)

	NOTAS	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1 Y 2	224.692,48	1.506.644,68
ACTIVOS FINANCIEROS	3	598.338,86	839.700,72
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	4	1.137.091,96	1.102.663,48
INVENTARIOS	5	18.029.650,04	24.782.048,78
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	419.312,83	723.561,93
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**20.409.086,17**	**28.954.619,59**
ACTIVO NO CORRIENTE	7		
PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPOS		1.406.028,98	2.027.969,87
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(341.983,02)	(786.481,63)
TOTAL ACTIVO FIJO		**1.064.045,96**	**1.241.488,24**
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	1.042,80	1.042,80
TOTAL **ACTIVOS NO CORRIENTES**		**1.042,80**	**1.042,80**
TOTAL ACTIVO		**21.474.174,93**	**30.197.150,63**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	747.570,55	181.329,28
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	7.403.666,16	11.547.244,20
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	11	1.632.269,25	4.049.118,39
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	1.003.898,04	1.324.320,51
OTROS PASIVOS CORRIENTES	13	499.532,32	445.521,26
TOTAL **PASIVO CORRIENTE**		**11.286.936,32**	**17.547.533,64**
PASIVO NO CORRIENTE	14		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.151.679,38	0,00
ANTICIPO CLIENTES		6.218.926,73	7.804.623,77
TOTAL **PASIVO NO CORRIENTE**		**7.370.606,11**	**7.804.623,77**
TOTAL PASIVO		**18.657.542,43**	**25.352.157,41**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	15	520.800,00	520.800,00
RESERVA LEGAL	15	222.013,98	134.863,64
RESERVE PARA FUTURAS CAPITALIZACION	16	0,00	2.126.563,90
RESULTADOS ACUMULADOS		1.975.615,34	1.191.262,20
RESULTADO DEL EJERCICIO		98.203,18	871.503,48
		2.816.632,50	**4.844.993,22**
TOTAL **PASIVO MAS PATRIMONIO**		**21.474.174,93**	**30.197.150,63**

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2011 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

DALDRY S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

		2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Gravadas con Tarifa 12%	US$	274.201,63	160.010,29
Ventas Gravadas con Tarifa 0%		18.737.969,41	22.391.300,39
COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		19.012.171,04	22.551.310,68
COSTO DE VENTAS		15.783.762,11	17.725.330,19
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		3.228.408,93	4.825.980,49
INGRESOS NO OPERACIONALES		5.182,13	5.126,41
TOTAL INGRESOS		3.233.591,06	4.831.106,90
GASTOS OPERACIONALES		3.014.809,46	3.518.628,51
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PART. E IMPUESTOS		218.781,60	1.312.478,39
PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES		32.817,24	196.871,76
IMPUESTO A LA RENTA		87.761,18	244.103,15
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO		98.203,18	871.503,48

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2011 para las Compañías inscritas en Mercado de Valores.

DALDRY S.A.

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

(expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE PARA FUT. CAPIT.	OTRAS RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	GANACIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
2014 NIIF								
Saldo al 31 de Enero del 2014	520.800,00	61.709,49	2.126.563,90			532.874,84		3.241.948,23
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		73.154,15				658.387,36		731.541,51
Resultados Acumulados							871.503,48	871.503,48
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2014	**520.800,00**	**134.863,64**	**2.126.563,90**			**1.191.262,20**	**871.503,48**	**4.844.993,22**
2015 NIIF								
Reclasificaciones		87.150,34				784.353,14	-871.503,48	
Reclasificación Aporte futura Capitaliz.			-2.126.563,90					-2.126.563,90
Utilidad Neta del Ejercicio actual							98.203,18	98.203,18
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	**520.800,00**	**222.013,98**	**0,00**			**1.975.615,34**	**98.203,18**	**2.816.632,50**

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2011 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

Superintendencia de Compañías

RAZÓN SOCIAL	DALCITY S.A.	P	POSITIVO
DIRECCIÓN	ALBORADA 7MA ETAPA MAZ 325 C.C. PASEO LA ALBORADA LOCAL 3 AL 4	N	NEGATIVO
EXPEDIENTE	112120	D	POSITIVO O NEGATIVO (DL
RUC	0992303941001		
AÑO	2015		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE 31/12/2015	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-1307982.3	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	11146272.11	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	18305248.47	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	18300086.34	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	5162.13	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2837834.89	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-590462.94	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-738102.25	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscr	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	1101858.25	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-971413.85	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-353341.14	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-3708357.23	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-12490274.31	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	-12490274.31	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-1307982.3	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	1500644.69	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	204962.40	