

**INFORME DE AUDITORIA 2015
DAVALOS LARREATEGUI
INDUSTRIAS PROCESADORAS
DLIP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)**

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieran requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de Auditoria por lo expresado en el párrafo 3, Los Estados Financieros referidos presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía DAVALOS LARREATEGUI INDUSTRIAS PROCESADORAS DLIP S.A. Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Atentamente:

Econ. Luis Rojas Guano

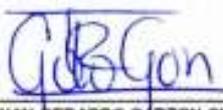
Registro No.: SC-RNAE-416

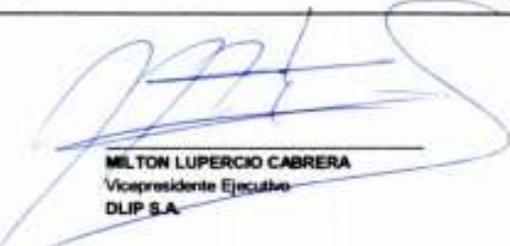
Registro CPA No. 4558

INFORME DE AUDITORIA 201
DAVALOS LARREATEGUI
INDUSTRIAS PROCESADORAS
DLIP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)

COMPañÍA DLIP S. A.
Balance General
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CUENTAS		Saldo	CUENTAS		Saldo	
1	ACTIVOS		2	PASIVOS	871,676.52	
	ACTIVO CORRIENTE	433,368.86		PASIVO CORRIENTE	557,379.28	
	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVOS	3,040.88		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	551,758.25	
	CAJA	252.89		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	523,295.65	
	BANCOS	2,787.99		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	
	ACTIVOS FINANCIEROS	218,090.20		OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	28,462.60	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	218,742.56		OBLIGACIONES CON EL FISCO	5,621.01	
	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-652.36		RETENCIONES EN LA FUENTE	834.54	
	INVENTARIOS	100,509.65		RETENCIONES DEL IVA	556.16	
	INV.MATERIA PRIMA	35,278.55		IVA VENTAS	2,605.53	
	INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO	5,168.84		IRPF POR PAGAR	1,624.78	
	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	60,062.26		TOTAL PASIVO CORRIENTE	557,379.28	
	OTROS INVENTARIOS	0.00		PASIVOS NO CORRIENTES	314,297.28	
	CARGOS DIFERIDOS	5,879.45		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	55,714.56	
	CARGOS DIFERIDOS	5,879.45		CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	258,582.70	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	105,848.68		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	314,297.28	
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	77,046.19		TOTAL PASIVO	871,676.52	
	CREDITO TRIBUTARIO FUENTE	28,802.49				
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	433,368.86		3	PATRIMONIO	816,944.28
	ACTIVO NO CORRIENTE			CAPITAL SUSCRITO	40,000.00	
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,188,286.49		APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	855,558.25	
	EDIFICIOS	39,000.00		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	16,982.38	
	INSTALACIONES	553,141.23		RESULTADOS ACUMULADOS	-	
	MAQUINARIA Y EQUIPO	720,296.24		RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	
	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTAL	3,916.48		UTILIDAD DEL AÑO 2015	(95,598.35)	
	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	11,616.87		TOTAL PASIVO y PATRIMONIO	1,688,620.80	
	EQUIPO DE COMPUTACION	5,379.01				
	VEHICULOS	40,100.72				
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-185,164.06				
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,188,286.49				
	ACTIVOS INTANGIBLES	66,965.45				
	ACTIVO INTANGIBLE	67,992.43				
	AMORTIZACION INTANGIBLES	-1,026.98				
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	66,965.45				
	TOTAL ACTIVOS	1,688,620.80				

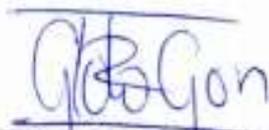

HERNAN GERARDO GARZON CIFUENTES
 Contador
 DLIP S.A.
 RUC No.: 0925670814001


MILTON LUPERCO CABRERA
 Vicepresidente Ejecutivo
 DLIP S.A.

INFORME DE AUDITORIA 2015
DLIP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)

COMPAÑÍA DILIP S. A.
Estado de Resultados
DEL 1 DE ENERO A L 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		9,894.75
GASTOS FINANCIEROS	9,894.75	
<u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>		24,854.00
GASTOS NO OPERACIONALES	24,854.00	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		781,833.77
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(95,596.35)
(-) 15% Participacion trabajadores		-
UTILIDAD LUEGO DE PARTICIPACION		(95,596.35)
(-) 22% Impuesto a la renta		-
UTILIDAD LUEGO DE PARTC. E IMPUESTOS		(95,596.35)
(-) 10% Reserva Legal		-
UTILIDAD A SER DISTRIBUIDA		-



HERNAN GERARDO GARZON CIFUENTES
Contador
DLIP S.A.
RUC No.: 0925570814001



MILTON LUPERCO CABRERA
Vicepresidente Ejecutivo
DLIP S.A.

INFORME DE AUDITORIA 2015
DLIP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)

i. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 4 de mayo de 2011, siendo su objeto social dedicarse al Procesamiento de Alimentos para obtener materias primas.

La Compañía desarrollará sus operaciones fundamentalmente en los Productos Farmacéuticos para ofrecer a sus clientes, variedad de opciones y calidad.

Los accionistas son Davalo Arroyo Andrés Federico, Dávalos Arroyo José Antonio, Dávalos Oviedo Ricky Iván Miguel Federico y Dávalos Tamayo Miguel Federico.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros •

Los presentes estados financieros de DLIP S.A. Constituyen los Estados Financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

INFORME DE AUDITORIA 2015
DLIP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)

2.2. Transacciones en moneda extranjera •

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior y compañías relacionadas, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.4. Activos y pasivos financieros - 2.4.1

Clasificación

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La compañía se encuentra en incremento de sus ventas, y a su vez sus activos fijos tienen un leve incremento en el 2015.

a) Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos, las filiales de la compañía son quienes han aportado al proyecto para su viabilidad.

INFORME DE AUDITORIA 2015
DLIP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)

- (ii) Proveedores del Exterior: Las compras de productos para la Distribución y venta local.

2.5. Propiedades, plantas y equipos -

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, con el porcentaje de depreciación de acuerdo a las normas contables y leyes tributarias. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Detalle de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.188.286,49
EDIFICIOS	39.000,00
INSTALACIONES	553.141,23
MAQUINARIA Y EQUIPO	720.296,24
HERRAMIENTAS E INSTRUMENTAL	3.916,48
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	11.616,87
EQUIPO DE COMPUTACION	5.379,01
VEHICULOS	40.100,72
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	-185.184,06
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.188.286,49

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para

Su uso, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2015 todos los proyectos de la empresa se han liquidado en plazos inferiores a un año, por lo que no se han activado costos de endeudamiento.

INFORME DE AUDITORIA 2015
DLIP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)

2.6. Activo Contingente

La empresa no posee ningún activo Contingente de importancia para ser reflejado en el balance y en el Informe.

2.7. Cuentas y Documentos por Pagar

El Detalle de los Pasivos Corrientes es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	551.758,25
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	523.295,65
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	28.462,60
OBLIGACIONES CON EL FISCO	5.621,01
RETENCIONES EN LA FUENTE	834,54
RETENCIONES DEL IVA	556,16
IVA VENTAS	2.605,53
SRI POR PAGAR	1.624,78

La empresa cuenta con un préstamo bancario con un plazo de 3 años el mismo que parte del primer año consta como Pasivo Corriente y el saldo consta como Pasivo No Corriente.

2 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

INFORME DE AUDITORIA 2015
DLIP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)

4 ADMINISTRACION DE RIESGOS 5.1

Factores de riesgos financieros

- a) Riesgo de crédito: La empresa goza de un buen estado crediticio razón por la cual en el 2015.**

- b) Riesgo de liquidez: La empresa posee una sana liquidez sin afectar así sus operaciones y poder así cumplir con sus obligaciones corrientes.**

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo “préstamos corrientes y no corrientes”, cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el “patrimonio neto” más la deuda neta.

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del Efectivo de la empresa se encuentra distribuido en algunos bancos como:

Los Bancos de Confianza de la empresa.

Y los equivalentes de Efectivo están divididos en los siguientes rubros:

INFORME DE AUDITORIA 2015
DLIP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en
dólares estadounidenses)

ACTIVOS FINANCIEROS	218.090,20
Cuentas y documentos por cobrar	218.742,56
(-) Provisión cuentas incobrables	-652,36
INVENTARIOS	100.509,65
INV.MATERIA PRIMA	35.278,55
INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO	5.168,84
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	60.062,26
OTROS INVENTARIOS	0,00
CARGOS DIFERIDOS	5.879,45
CARGOS DIFERIDOS	5.879,45
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	105.848,68
CREDITO TRIBUTARIO IVA	77.046,19
CREDITO TRIBUTARIO FUENTE	28.802,49

6 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 es de USD \$ 40.000,00 dólares norteamericanos con valor de acción de un dólar cada una nominativa y de igual valor. La empresa posee aportes de accionistas para futura capitalización por USD \$ 855.558,25 y Otros Resultados Integrales por USD \$ 16.982,38

7 PERDIDA

La empresa en el 2015 obtuvo una Perdida de USD \$ 95.596,35