

**INFORME DE AUDITORIA 2016**  
**DLIP INDUSTRIAL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31**  
**DE DICIEMBRE DEL 2016 (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 DLIP INDUSTRIAL S.A. Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016, 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 (NIF).

Atentamente



Econ. Luis Rojas Guano

Registro No.: SC-RNAE-416

Registro CPA No. 4558

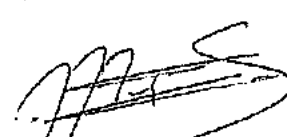
INFORME DE AUDITORIA 2016  
DLIP INDUSTRIAL S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31  
DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en  
dólares estadounidenses)

COMPañÍA DLIPSA  
Balance General  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| PLAN DE CUENTAS |                                        |              |
|-----------------|----------------------------------------|--------------|
| 1               | <b>ACTIVOS</b>                         |              |
|                 | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                | 762,343,85   |
| 1.01.01         | EFFECTIVOS Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVOS | 32,987,19    |
| 1.01.01.01      | CAJA                                   | 118,77       |
| 1.01.01.02      | BANCOS                                 | 32,868,42    |
| 1.01.02         | ACTIVOS FINANCIEROS                    | 533,423,77   |
| 1.01.02.01      | ACTIVOS FINANCIEROS MANT. PARA LA VTA  | 320,000,00   |
| 1.01.02.05      | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR        | 210,058,04   |
| 1.01.02.04      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR               | 4,017,49     |
| 1.01.02.09      | (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES      | (652,36)     |
| 1.01.03         | INVENTARIOS                            | 73,737,36    |
| 1.01.03.01      | INV. MATERIA PRIMA                     | 37,806,62    |
| 1.01.03.02      | INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO       | 4,608,99     |
| 1.01.03.03      | INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO          | 31,321,74    |
| 1.01.04         | CARGOS DIFERIDOS                       | 19,566,79    |
| 1.01.04.00      | ANTICIPO A PROVEEDORES                 | 3,372,56     |
| 1.01.04.01      | CARGOS DIFERIDOS                       | 16,184,23    |
| 1.01.05         | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES       | 101,314,19   |
| 1.01.05.01      | CREDITO TRIBUTARIO IVA                 | 54,750,94    |
| 1.01.05.02      | CREDITO TRIBUTARIO FUENTE              | 41,581,45    |
| 1.01.05.03      | ANTICIPO DE IMPTO A LA RENTA           | 4,981,80     |
| 1.01.06         | OTROS ACTIVOS CORRIENTES               | 1,325,16     |
| 1.01.06.01      | OTROS ACTIVOS CORRIENTES               | 1,325,16     |
|                 | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>          | 762,343,85   |
|                 | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |              |
| 1.02.01         | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO             | 1,304,143,57 |
| 1.02.01.01      | EDIFICIOS                              | 219,000,00   |
| 1.02.01.02      | INSTALACIONES                          | 589,600,27   |
| 1.02.01.03      | MUEBLES Y ENCERES                      | 13,661,28    |
| 1.02.01.04      | MAQUINARIA Y EQUIPO                    | 745,242,21   |
| 1.02.01.05      | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTAL            | 3,916,46     |
| 1.02.01.07      | EQUIPO DE COMPUTACION                  | 15,501,48    |
| 1.02.01.08      | VEHICULOS                              | 42,777,99    |
| 1.02.01.09      | (-) DEPRECIACION ACUMULADA             | (305,566,14) |
|                 | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>       | 1,304,143,57 |
|                 | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>             | 94,416,40    |
| 1.02.02         | MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVES   | 26,402,02    |
| 1.02.03         | OTROS INTANGIBLES                      | 68,014,38    |
| 1.02.04         | AMORTIZACION INTANGIBLES               | 0,00         |
|                 | <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>       | 94,416,40    |
|                 | <b>TOTAL ACTIVOS</b>                   | 2,160,903,82 |

| PLAN DE CUENTAS |                                          |              |
|-----------------|------------------------------------------|--------------|
| 2               | <b>PASIVOS</b>                           | 1,338,510,13 |
| 2.01            | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                  | 1,295,852,81 |
|                 | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>    | 346,247,50   |
| 2.01.01         | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR           | 322,522,81   |
| 2.01.04         | PROVISIONES LOCALES                      | 25,724,69    |
| 2.01.07         | OBLIGACIONES CON EL FISCO                | 12,726,31    |
| 2.01.07.01      | IESS POR PAGAR- PATRONO                  | 4,668,80     |
| 2.01.07.01      | IESS POR PAGAR- PATRONO                  | 3,973,67     |
| 2.01.07.02      | RETENCIONES EN LA FUENTE                 | 1,980,89     |
| 2.01.07.04      | IVA POR PAGAR                            | 2,092,95     |
| 2.01.08         | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                  | 581,885,64   |
| 2.01.08.01      | CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS            | 581,885,64   |
| 2.01.09         | ANTICIPOS DE CLIENTES                    | 352,793,16   |
| 2.01.09.01      | ANTICIPOS DE CLIENTES NO RELACIONADOS    | 352,793,16   |
|                 | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>            | 1,295,852,81 |
| 2.02            | <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>             | 42,857,52    |
| 2.02.01.01      | OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES          | 42,857,52    |
|                 | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>         | 42,857,52    |
|                 | <b>TOTAL PASIVO</b>                      | 1,338,510,13 |
|                 | <b>PATRIMONIO</b>                        | 822,393,69   |
| 3.01            | CAPITAL SUSCRITO                         | 40,000,00    |
| 3.02            | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES         | 855,558,25   |
| 3.05            | SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES | 18,982,38    |
| 3.06            | RESULTADOS ACUMULADOS                    | (95,596,35)  |
| 3.07            | RESULTADOS DEL EJERCICIO                 | 5,449,41     |
|                 | <b>TOTAL PASIVO y PATRIMONIO</b>         | 2,160,903,82 |

  
HERNAN GERARDO GARZON CIFUENTES  
CONTADOR  
DLIPSA  
RUC 0925570814001

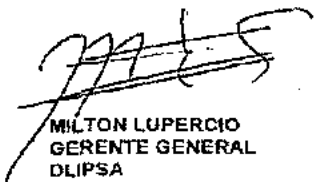
  
MILTON LUPERIO CABRERA  
GERENTE GENERAL  
DLIPSA

**INFORME DE AUDITORIA 2016**  
**DLIP INDUSTRIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31**  
**DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en**  
**dólares estadounidenses)**

**COMPañÍA DLIPSA**  
**Estado de Resultados**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

|                    |                                                 |                     |                     |             |
|--------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| <b>4.</b>          | <b>INGRESOS</b>                                 |                     | <b>1.096.447,38</b> | <b>100%</b> |
| <b>4.01.</b>       | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>       |                     | <b>1.092.389,83</b> | <b>100%</b> |
| <b>4.01.01.</b>    | <b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>              | <b>1.090.762,06</b> |                     |             |
| 4.01.01.01.        | VENTA LOCAL DE BIENES Y SERVICIOS               | 1.251.357,96        |                     |             |
| 4.01.01.01.001     | (-) DESCUENTO EN VENTA                          | (60.554,18)         |                     |             |
| 4.01.01.01.002     | (-) DEVOLUCION EN VENTA                         | (100.051,72)        |                     |             |
| <b>4.01.01.02.</b> | <b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>1.637,77</b>     |                     |             |
| 4.01.01.02.001     | OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS        | 1.637,77            |                     |             |
| <b>4.02.</b>       | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                |                     | <b>4.057,56</b>     | <b>0%</b>   |
| <b>4.02.01.</b>    | <b>OTROS INGRESOS</b>                           | <b>4.057,56</b>     |                     |             |
| 4.02.01.001        | INTERESES FINANCIEROS                           | 3.393,34            |                     |             |
| 4.02.01.002        | OTRAS RENTAS                                    | 664,22              |                     |             |
|                    | <b>TOTAL INGRESOS:</b>                          |                     | <b>1.096.447,39</b> |             |
| <b>5.</b>          | <b>COSTOS Y GASTOS</b>                          |                     | <b>1.090.997,98</b> |             |
| <b>5.01.</b>       | <b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCION</b>              |                     | <b>651.597,05</b>   | <b>59%</b>  |
| 5.01.01.           | MANO DE OBRA DIRECTA                            | 128.924,54          |                     |             |
| 5.01.02.           | MANO DE OBRA INDIRECTA                          | 57.167,08           |                     |             |
| 5.01.07.           | OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION          | 186.301,12          |                     |             |
| 5.01.08            | COSTO DE VENTAS                                 | 277.204,31          |                     |             |
| <b>5.02.</b>       | <b>GASTOS ADMINISTRAT. Y DE VENTAS</b>          |                     | <b>429.253,35</b>   | <b>39%</b>  |
| 5.02.01.01.        | SUELDOS Y SALARIOS                              | 141.825,15          |                     |             |
| 5.02.01.02.        | BENEFICIOS SOCIALES                             | 41.023,90           |                     |             |
| 5.02.01.02         | GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS         | 14.993,30           |                     |             |
| 5.02.01.03         | SUMINISTROS DE OFICINA, CAFETERIA Y ASEO        | 16.840,62           |                     |             |
| 5.02.01.04         | HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS                  | 32.932,95           |                     |             |
| 5.02.01.05         | MANTENIMIENTO Y REPARACION                      | 0,05                |                     |             |
| 5.02.01.06         | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                         | 12.289,78           |                     |             |
| 5.02.01.07         | COMISIONES                                      | 23.863,10           |                     |             |
| 5.02.01.08         | PROMOCION Y PUBLICIDAD                          | 95.062,41           |                     |             |
| 5.02.01.09         | COMBUSTIBLE                                     | 3.548,97            |                     |             |
| 5.02.01.09         | SEGUROS Y REASEGUROS                            | 291,67              |                     |             |
| 5.02.01.09         | TRANSPORTE                                      | 6.515,99            |                     |             |
| 5.02.01.09         | GASTOS DE GESTION                               | 3.673,78            |                     |             |
| 5.02.01.09         | GASTOS DE VIAJE                                 | 5.461,37            |                     |             |
| 5.02.01.09         | AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES                  | 11.926,44           |                     |             |
| 5.02.01.09         | NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD        | 1.211,92            |                     |             |
| 5.02.01.09         | DEPRECIACIONES                                  | 6.387,53            |                     |             |
| 5.02.06.01.        | IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES                | 11.454,42           |                     |             |
| <b>5.03</b>        | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                       |                     | <b>9.168,95</b>     |             |
| 5.03.01.01         | INTERESES                                       | 4.443,69            |                     |             |
| 5.03.01.02         | COMISIONES                                      | 1.316,98            |                     |             |
| 5.03.01.03         | OTROS GASTOS FINANCIEROS                        | 3.408,28            |                     |             |
| <b>5.04</b>        | <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>                     |                     | <b>978,63</b>       |             |
| 5.04.01.01         | IMPUESTOS Y MULTAS                              | 852,66              |                     |             |
| 5.04.01.02         | GASTOS SIN SOPORTE                              | 125,97              |                     |             |
|                    | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                    |                     | <b>1.090.997,98</b> |             |
|                    | <b>UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>    |                     | <b>5.449,41</b>     |             |
|                    | (-) 15% Participacion trabajadores              |                     | (817,41)            |             |
|                    | <b>UTILIDAD LUEGO DE PARTICIPACION</b>          |                     | <b>4.632,00</b>     |             |
|                    | (-) 22% Impuesto a la renta                     |                     | (12.549,45)         |             |
|                    | <b>UTILIDAD LUEGO DE PARTC. E IMPUESTOS</b>     |                     | <b>(7.917,45)</b>   |             |
|                    | (-) 10% Reserva Legal                           |                     | -                   |             |
|                    | <b>UTILIDAD A SER DISTRIBUIDA</b>               |                     | <b>(7.917,45)</b>   |             |

  
**HERNAN GERARDO GARZON-CIFUENTES**  
**CONTADOR**  
**DLIPSA**  
**RUC 0925570814001**

  
**MILTON LUPERICIO**  
**GERENTE GENERAL**  
**DLIPSA**

**INFORME DE AUDITORIA 2016**  
**DLIP INDUSTRIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31**  
**DE DICIEMBRE DEL 2016 (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, Davalos Arroyo Priscila, Davalos Arroyo Daniela 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 INDUSTRIAL 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.

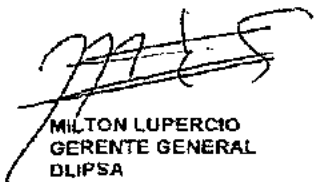
La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados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

**INFORME DE AUDITORIA 2016**  
**DLIP INDUSTRIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31**  
**DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en**  
**dólares estadounidenses)**

**COMPañÍA DLIPSA**  
**Estado de Resultados**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

|                    |                                                 |                     |                     |             |
|--------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| <b>4.</b>          | <b>INGRESOS</b>                                 |                     | <b>1.096.447,38</b> | <b>100%</b> |
| <b>4.01.</b>       | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>       |                     | <b>1.092.389,83</b> | <b>100%</b> |
| <b>4.01.01.</b>    | <b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>              | <b>1.090.752,06</b> |                     |             |
| 4.01.01.01.        | VENTA LOCAL DE BIENES Y SERVICIOS               | 1.251.357,96        |                     |             |
| 4.01.01.01.001     | { - } DESCUENTO EN VENTA                        | (60.554,18)         |                     |             |
| 4.01.01.01.002     | { - } DEVOLUCION EN VENTA                       | (100.051,72)        |                     |             |
| <b>4.01.01.02.</b> | <b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>1.637,77</b>     |                     |             |
| 4.01.01.02.001     | OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS        | 1.637,77            |                     |             |
| <b>4.02.</b>       | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                |                     | <b>4.057,56</b>     | <b>0%</b>   |
| <b>4.02.01.</b>    | <b>OTROS INGRESOS</b>                           | <b>4.057,56</b>     |                     |             |
| 4.02.01.001        | INTERESES FINANCIEROS                           | 3.393,34            |                     |             |
| 4.02.01.002        | OTRAS RENTAS                                    | 664,22              |                     |             |
|                    | <b>TOTAL INGRESOS:</b>                          |                     | <b>1.096.447,39</b> |             |
| <b>5.</b>          | <b>COSTOS Y GASTOS</b>                          |                     | <b>1.090.997,88</b> |             |
| <b>5.01.</b>       | <b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCION</b>              |                     | <b>651.597,05</b>   | <b>59%</b>  |
| 5.01.01.           | MANO DE OBRA DIRECTA                            | 128.924,54          |                     |             |
| 5.01.02.           | MANO DE OBRA INDIRECTA                          | 57.167,08           |                     |             |
| 5.01.07.           | OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION          | 186.301,12          |                     |             |
| 5.01.08            | COSTO DE VENTAS                                 | 277.204,31          |                     |             |
| <b>5.02.</b>       | <b>GASTOS ADMINISTRAT. Y DE VENTAS</b>          |                     | <b>429.253,35</b>   | <b>39%</b>  |
| 5.02.01.01.        | SUELDOS Y SALARIOS                              | 141.825,15          |                     |             |
| 5.02.01.02.        | BENEFICIOS SOCIALES                             | 41.023,90           |                     |             |
| 5.02.01.02         | GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS         | 14.963,30           |                     |             |
| 5.02.01.03         | SUMINISTROS DE OFICINA, CAFETERIA Y ASEO        | 16.840,62           |                     |             |
| 5.02.01.04         | HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS                  | 32.932,95           |                     |             |
| 5.02.01.05         | MANTENIMIENTO Y REPARACION                      | 0,05                |                     |             |
| 5.02.01.06         | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                         | 12.289,78           |                     |             |
| 5.02.01.07         | COMISIONES                                      | 23.863,10           |                     |             |
| 5.02.01.08         | PROMOCION Y PUBLICIDAD                          | 95.062,41           |                     |             |
| 5.02.01.09         | COMBUSTIBLE                                     | 3.548,97            |                     |             |
| 5.02.01.09         | SEGUROS Y REASEGUROS                            | 291,67              |                     |             |
| 5.02.01.09         | TRANSPORTE                                      | 6.515,99            |                     |             |
| 5.02.01.09         | GASTOS DE GESTION                               | 3.673,78            |                     |             |
| 5.02.01.09         | GASTOS DE VIAJE                                 | 5.461,37            |                     |             |
| 5.02.01.09         | AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES                  | 11.926,44           |                     |             |
| 5.02.01.09         | NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD        | 1.211,92            |                     |             |
| 5.02.01.09         | DEPRECIACIONES                                  | 6.387,53            |                     |             |
| 5.02.08.01.        | IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES                | 11.454,42           |                     |             |
| <b>5.03</b>        | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                       |                     | <b>9.166,95</b>     |             |
| 5.03.01.01         | INTERESES                                       | 4.443,69            |                     |             |
| 5.03.01.02         | COMISIONES                                      | 1.316,98            |                     |             |
| 5.03.01.03         | OTROS GASTOS FINANCIEROS                        | 3.406,28            |                     |             |
| <b>5.04</b>        | <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>                     |                     | <b>978,63</b>       |             |
| 5.04.01.01         | IMPUESTOS Y MULTAS                              | 852,66              |                     |             |
| 5.04.01.02         | GASTOS SIN SOPORTE                              | 125,97              |                     |             |
|                    | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                    |                     | <b>1.090.997,88</b> |             |
|                    | <b>UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>    |                     | <b>6.449,41</b>     |             |
|                    | { - } 15% Participacion trabajadores            |                     | (817,41)            |             |
|                    | <b>UTILIDAD LUEGO DE PARTICIPACION</b>          |                     | <b>4.632,00</b>     |             |
|                    | { - } 22% Impuesto a la renta                   |                     | (12.549,45)         |             |
|                    | <b>UTILIDAD LUEGO DE PART. E IMPUESTOS</b>      |                     | <b>(7.917,45)</b>   |             |
|                    | { - } 10% Reserva Legal                         |                     | (7.917,45)          |             |
|                    | <b>UTILIDAD A SER DISTRIBUIDA</b>               |                     | <b>(7.917,45)</b>   |             |

  
**HERNÁN GERARDO GARZÓN-CIFUENTES**  
**CONTADOR**  
**DLIPSA**  
**RUC 0925570814001**

  
**MILTON LUPERICIO**  
**GERENTE GENERAL**  
**DLIPSA**

**INFORME DE AUDITORIA 2016**  
**DLIF INDUSTRIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31**  
**DE DICIEMBRE DEL 2016 (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 2016.

**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 2016**  
**DLIP INDUSTRIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31**  
**DE DICIEMBRE DEL 2016 (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:

**COMPAÑÍA DLIPSA**  
**DETALLE DE LOS ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

|             | <b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>       |                     |
|-------------|-----------------------------------------|---------------------|
| 1.02.01.    | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>       | <b>1.304.143,57</b> |
| 1.02.01.01. | EDIFICIOS                               | 219.000,00          |
| 1.02.01.02. | INSTALACIONES                           | 569.600,27          |
| 1.02.01.03. | MUEBLES Y ENCERES                       | 13.661,28           |
| 1.02.01.04. | MAQUINARIA Y EQUIPO                     | 745.242,21          |
| 1.02.01.05. | HERRAMIENTAS E INSTRUMENTAL             | 3.916,48            |
| 1.02.01.07. | EQUIPO DE COMPUTACION                   | 15.501,48           |
| 1.02.01.08. | VEHICULOS                               | 42.777,99           |
| 1.02.01.09. | (-)DEPRECIACION ACUMULADA               | (305.556,14)        |
|             | <b><u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u></b> | <b>1.304.143,57</b> |

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 2016 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 2016**  
**DLIP INDUSTRIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31**  
**DE DICIEMBRE DEL 2016 (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:

**COMPañÍA DLIPSA**  
**DETALLE DE LAS CUENTAS POR PAGAR**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

|            | <b><u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u></b> | <b>1.295.652,61</b> |
|------------|----------------------------------------------|---------------------|
|            | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>        | <b>348.247,50</b>   |
| 2.01.01.   | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR               | 322.522,81          |
| 2.01.04.   | PROVISIONES LOCALES                          | 25.724,69           |
| 2.01.07.   | OBLIGACIONES CON EL FISCO                    | 12.726,31           |
| 2.01.07.01 | IESS POR PAGAR- PATRONO                      | 4.668,80            |
| 2.01.07.01 | IESS POR PAGAR- PATRONO                      | 3.973,67            |
| 2.01.07.02 | RETENCIONES EN LA FUENTE                     | 1.990,89            |
| 2.01.07.04 | IVA POR PAGAR                                | 2.092,95            |
| 2.01.08    | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 581.885,64          |
| 2.01.08.01 | CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS                | 581.885,64          |
| 2.01.09    | ANTICIPOS DE CLIENTES                        | 352.793,16          |
| 2.01.09.01 | ANTICIPOS DE CLIENTES NO RELACIONADOS        | 352.793,16          |

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.

**3 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 2016**  
**DLIP INDUSTRIAL S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31**  
**DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en**  
**dólares estadounidenses)**

**COMPAÑIA DLIPSA**  
**DETALLE DE OTROS ACTIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

|             |                                       |            |
|-------------|---------------------------------------|------------|
| 1.01.02.    | ACTIVOS FINANCIEROS                   | 533.423,17 |
| 1.01.02.01  | ACTIVOS FINANCIEROS MANT. PARA LA VTA | 320.000,00 |
| 1.01.02.05. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR       | 210.058,04 |
| 1.01.02.04  | OTRAS CUENTAS POR COBRAR              | 4.017,49   |
| 1.01.02.09. | (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES     | (652,36)   |
| 1.01.03.    | INVENTARIOS                           | 73.737,35  |
| 1.01.03.01. | INV.MATERIA PRIMA                     | 37.806,62  |
| 1.01.03.02. | INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO      | 4.608,99   |
| 1.01.03.03. | INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO         | 31.321,74  |
| 1.01.04.    | CARGOS DIFERIDOS                      | 19.556,79  |
| 1.01.04.00  | ANTICIPO A PROVEEDORES                | 3.372,56   |
| 1.01.04.01. | CARGOS DIFERIDOS                      | 16.184,23  |
| 1.01.05.    | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES      | 101.314,19 |
| 1.01.05.01. | CREDITO TRIBUTARIO IVA                | 54.750,94  |
| 1.01.05.02. | CREDITO TRIBUTARIO FUENTE             | 41.581,45  |
| 1.01.05.03  | ANTICIPO DE IMPTO A LA RENTA          | 4.981,80   |
| 1.01.06.    | OTROS ACTIVOS CORRIENTES              | 1.325,16   |
| 1.01.06.01. | OTROS ACTIVOS CORRIENTES              | 1.325,16   |

## **6 CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 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, una pérdida de años anteriores de \$ 95.596,35 la cual como estrategia contable se amortizara de acuerdo a la ley tributaria en los próximos periodos de utilidad.

## **7 UTILIDAD**

La empresa en el 2016 obtuvo una utilidad operacional de USD \$ 5.449,41