

INFORME DE AUDITORIA 2018
DLIP INDUSTRIAL DLIPINDUSTRIAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018 (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 DLIPINDUSTRIAL S.A. Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2018 (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 Daniela, Dávalos Arroyo José Antonio, Dávalos Arroyo Priscila 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 2018
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2018 (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 2018.

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 2018
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2018 (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:

DLIP INDUSTRIAL DLIPINDUSTRIAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.090.264,15
1020102	EDIFICIOS	219.000,00
102010201	EDIFICIOS	219.000,00
102010201001	Edificios	219.000,00
1020104	INSTALACIONES	575.420,74
102010401	INSTALACIONES	575.420,74
102010401001	Instalaciones	575.420,74
1020105	MUEBLES Y ENSERES	13.661,28
102010501	MUEBLES Y ENSERES	13.661,28
102010501001	Muebles y Enseres	13.661,28
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	785.342,80
102010601	MAQUINARIA Y EQUIPO	785.342,80
102010601001	Maquinaria y Equipo	785.342,80
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16.530,75
102010801	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16.530,75
102010801001	Equipo de Computación	16.530,75
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	42.777,99
102010901	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	42.777,99
102010901001	Vehículos y Equipo de Transporte	42.777,99
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	6.316,48
102011101	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	6.316,48
102011101001	Repuestos y Herramientas	6.316,48
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-568.785,89
102011201	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-568.785,89
102011201002	(-) Depreciación Acumulada Edificios	-30.430,42
102011201004	(-) Depreciación Acumulada Instalaciones	-106.213,72
102011201005	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-5.775,35
102011201006	(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos	-361.252,09
102011201008	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-15.608,61
102011201009	(-) Depreciación Acumulada Vehículos y Equipo de Transporte	-44.429,39
102011201011	(-) Depreciación Acumulada Repuestos y Herramientas	-2.116,01

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, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2018 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 2018
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2018 (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:

DLIP INDUSTRIAL DLIPINDUSTRIAL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	514.809,41
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.479,53
20105	PROVISIONES	38.379,63
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	68.009,52
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	116.005,09
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	46.232,85
20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14.112,80
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	505,86

La empresa cuenta con un préstamo en la corporación financiera nacional saldo a corto plazo de \$ 12.857,04 con un plazo de 2 años. Y un saldo en la tarjeta de crédito corporativa de \$ 6.622,49 que se usa para la compras operacionales.

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 2018
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en
dólares estadounidenses)

4 ADMINISTRACION DE RIESGOS 5.1

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:

DLIP INDUSTRIAL DLIPINDUSTRIAL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

101010101	CAJA GENERAL		1.081,47
101010101001	Caja General	497,87	
101010101002	Caja Departamento Comercial	583,61	
1010105	BANCOS LOCALES		
101010501	CUENTAS CORRIENTES		12.211,56
101010501005	Banco Pichincha Cta Cte N° 2100114500	5.530,20	
101010501006	Banco ProCredit Cta Cte N° 019037783511	98,60	
101010501007	Banco Guayaquil Cta Cte N°41242809	6.582,77	
101010503	CUENTAS DE AHORRO		213,12
101010503002	Banco ProCredit Cta Aho N° 01901011685777	213,12	

INFORME DE AUDITORIA 2018
DLIPINDUSTRIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en
dólares estadounidenses)

6 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 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 \$ 113.581,24 la cual como estrategia contable se amortizará de acuerdo a la ley tributaria en los próximos periodos de utilidad.

7 UTILIDAD

La empresa en el 2018 obtuvo una perdida operacional de USD \$ 198.056,12