

INFORME DE AUDITORIA 2017
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2017 (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.

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.

INFORME DE AUDITORIA 2017
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en
dólares estadounidenses)

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 2017.

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.
- (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:

INFORME DE AUDITORIA 2017
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en
dólares estadounidenses)

COMPañÍA DLIPINDUSTRIAL S.A.
DETALLE DE LOS ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	1.208.077,87
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.208.077,87
Edificios	219.000,00
Instalaciones	572.600,27
Muebles y Enceres	13.661,28
Maquinarias y Equipos	772.983,21
Equipos de Computacion	15.932,60
Vehiculos y Equipos de transporte	42.777,99
Repuestos y Herramientas	6.316,48
(-) Depreciacion Acumulada de Edificios	(19.480,42)
(-) Depreciacion Acumulada de Instalaciones	(80.491,63)
(-) Depreciacion Acumulada de Muebles y Enceres	(4.409,15)
(-) Depreciacion Acumulada de Maquinarias y Equipos	(283.214,06)
(-) Depreciacion Acumulada de Equipos de Computacion	(10.240,62)
(-) Depreciacion Acumulada de Vehiculos y Equipos de Transp.	(35.873,75)
(-) Depreciacion Acumulada de Repuestos y Herramientas	(1.484,33)
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	1.208.077,87

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 2017 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.

2.6. Activo Contingente

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

**INFORME DE AUDITORIA 2017
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en
dólares estadounidenses)**

2.7. Cuentas y Documentos por Pagar

El Detalle de los Pasivos Corrientes es el siguiente:

**COMPANIA DLIPINDUSTRIAL S.A.
DETALLE DE LAS CUENTAS POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	351.056,14
Proveedores locales no relacionados	325.169,98
Proveedores locales relacionados	25.886,16
<u>OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES</u>	14.406,23
Corporacion Financiera Nacional	12.857,04
Banco del Pichincha TC	1.549,19
<u>PROVISIONES PARA EMPLEADOS</u>	34.736,79
Sueldos y Otros Ingresos Laborables por pagar	27.442,01
Decimo Tercer sueldo por pagar	1.805,65
Decimo Cuarto sueldo por pagar	4.068,36
Fondos de Reserva por Pagar	684,83
Liquidaciones por Pagar	735,94

La empresa cuenta con un préstamo en la corporación financiera nacional saldo a corto plazo de \$ 12.857,04 con un plazo de X años. Y un saldo en la tarjeta de crédito corporativa de \$ 1.805,05 que se usa para la compra de XXXXXXXXXX.

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.

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 2017.**

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

INFORME DE AUDITORIA 2017
DLIPINDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en
dólares estadounidenses)

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:

COMPañIA DLIPINDUSTRIAL S.A.
DETALLE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS</u>	77.012,19
CAJAS	231,62
Caja General	231,62
BANCOS	76.780,57
Banco de Produbanco Cta. Cte	16.281,90
Banco del Pichincha Cta. Cte.	32.279,37
Banco Procredit Cta. Cte.	2.380,49
Banco Guayaquil Cta. Cte.	25.430,05
Banco Produbanco Ahorro	383,17
Banco Procredit Ahorro	25,59

INFORME DE AUDITORIA 2017
DLIPINDUSTRIAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31
DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en
dólares estadounidenses)

COMPAÑÍA DLIPINDUSTRIAL S.A.
DETALLE DE OTROS ACTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	210.535,87
Cuentas por Cobrar de actividades que no generan intereses	203.474,19
Cheques y Otros documentos por cobrar	1.182,58
Cuentas por Cobrar Andres Davalos	101,68
Cuentas por Cobrar Empleados	3.258,37
Cuentas por Cobrar SRI. Pagos en Exceso	3.171,41
Provision cuentas Incobrables	(652,36)
<u>INVENTARIOS</u>	79.448,04
Inventario de Materias Primas	33.199,40
Inventario de Productos en Proceso	14.465,27
Inventario de Suministros o Materiales indirectos	13.029,48
Inventario de Producto Terminado producido por la sociedad	18.753,89
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	16.353,67
Seguros Pagados por anticipados generales	12.358,32
Anticipos a proveedores locales	3.252,04
Anticipos Viaticos	743,31
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	85.900,05
Iva en compras Bienes y Servicios 12%	9.486,24
Iva Retenciones en la fuente del periodo	4.952,23
Impuesto a la Renta Retenciones en la fuente	59.211,04
Impuesto a la Salidad de Divisas	4.083,50
Anticipo de Impuesto a la Renta	8.167,04

6 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 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 \$ 90.964,35 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 2017 obtuvo una utilidad operacional de USD \$ 10.241,97



 DAVID ARMANDO CEDEÑO MUÑOZ
 CONTADOR
 DLIP INDUSTRIAL SA



 MILTON LUIS LUPERCIO CABRERA
 GERENTE GENERAL
 DLIP INDUSTRIAL SA