DR. HOMERO ZURITA ZURITA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DAREUS C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Dirección: Av. 9 de Octubre 457 y Roca, Edificio Santa Teresita, 3er piso, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022 561 – 321 / 098 337 – 928
E-mails: hozurauditores@hotmail.com

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
INFORMACIÓN FINANCIERA	
DICTAMEN DE AUDITORÍA	3
ESTADOS FINANCIEROS	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	21

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE DAREUS C. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía DAREUS C. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera y Resultados Integral al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de Flujos de Efectivo y Cambios en el Patrimonio por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía DAREUS C. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la compañía DAREUS C. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera; a excepción de la cuenta detallada en la nota 12 sobre la cual no se tuvo respuesta a la confirmación de saldos realizada.

ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2015 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a para su cumplimiento.

Quito, D.M., 10 de abril de 2016

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg., de Auditores Externos SC-RNAE-360

DAREUS C. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	NOTA	12-31-2015
INGRESOS		
VENTA DE BIENES		*(593.261,83)*
PRESTACION DE SERVICIOS		(4.457,00)
INTERESES		(0,14)
OTROS INGRESOS		(198.207,26)
TOTAL INGRESOS	22	**(895.946,23)**
COSTO		
Costo de ventas		515.513,26
INSTALACIONES TECNICAS VENTAS		14.743,70
VISITAS TECNICAS CLIENTES VTAS.		4.636,33
TOTAL COSTO	23	**534.893,29**
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		**178.060,14**
GASTOS DE PERSONAL		120.086,06
BIENES Y SERVICIOS		37.182,94
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		7.389,79
OTROS GASTOS ADM.		1.104,00
DEPRECIACIONES		9.800,99
AMORTIZACIONES		2.496,36
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	24	***178.060,14***
GASTOS DE VENTA		
GASTOS DE PERSONAL VTAS		40.272,60
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		174,00
SERVICIOS CONTRATADOS VENTAS		14.479,07
OTROS GASTOS VENTAS		46.023,42
TOTAL GASTOS DE VENTA	25	**100.949,09**
GASTOS FINANCIEROS		
INSTITUCIONES BANCARIAS NACIONALES		31.711,91
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	26	**31.711,91**
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS NO DEDUCIBLES		9.344,06
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	27	**9.344,06**
OTROS GASTOS OPERACIONALES		
OTROS GASTOS OPERACIONALES		36.270,07
TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES	28	***36.270,07***
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**891.228,56**
UTILIDAD / PÉRDIDA BRUTA DEL EJERCICIO		**(4.717,67)**
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15%		**(707,65)**
IMPUESTO A LA RENTA 22%		-
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		**(4.270,02)**

GERENTE GENERAL **CONTADOR**

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

DAREUS CIA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS/US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(+)PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(+)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2015	20.800,00		4.160,00	3.707,55					66.299,01	(11729,80)	(4887,83)	3.361,0		102.754,06
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									3.361,0			(3.361,0)		0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												4.270,02		4.270,02
Otros cambios (detallar)														-
Participación trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2015	20.800,00	-	4.160,00	3.707,55	-	-	-	-	91.654,14	(11729,80)	(4887,83)	4.270,02	-	107.974,06

GERENTE GENERAL **CONTADOR**

Dirección: Av. 9 de Octubre 457 y Roca, Edificio Santa Teresita, 3er piso, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022 561 – 321 / 098 337 – 928
E-mails: hozurauditores@hotmail.com

DAREUS CIA. LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	AÑO 2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	856.182,72
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(819.565,50)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(132.480,41)
Pago de tributos	
Pago por servicios	
Pago de intereses	
Otros pagos de operación	15.262,86
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**(80.600,33)**
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Prestamos otorgados	-
Compra de activos fijos	-
Anticipos a terceros	-
Efectivo neto usado en actividades de Inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	(126.559,06)
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	**(126.559,06)**
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**(207.159,39)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	219.978,34
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	**12.818,95**

DAREUS CIA. LTDA

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES

DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	**4.717,67**
Ajustes a la utilidad neta:	**15.183,85**
Depreciación	12.297,35
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	3.594,15
Por beneficios empleados	-
Por Impuestos diferidos	-
Participacion Trabajadores	(707,65)
Impuesto a la renta	-
Otros	-
Disminución (aumento) en activos:	**79.220,03**
Cuentas por cobrar comerciales	51.838,62
Otras cuenta por cobrar	-
Compra Inventarios	(139.278,63)
Gastos pagados por anticipado	82.354,90
Otros activos	84.305,14
Aumento (disminución) en pasivos:	**(179.721,88)**
Cuentas por pagar comerciales	185.613,50
Otras cuentas por pagar	(490.163,00)
Anticipos clientes	113.302,91
Otras pasivos	11.524,71
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**(80.600,33)**

GERENTE GENERAL **CONTADOR**