

CONTENIDO

# INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA:

**" DAYEGA CIA. LTDA."**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO**

**2015**

ESPACIO EN BLANCO

**ELABORADO POR:**

Ing. Doris Rosales Rodríguez  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

## **CONTENIDO**

- **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
- **ESTADOS FINANCIEROS:**
  - ✓ Estados de Situación Financiera.
  - ✓ Estados de Resultado Integral
  - ✓ Estado de Cambios En El Patrimonio
  - ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  1. Identificación Y Objeto De La Compañía
  2. Bases para la Elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.
- **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  3. Efectivo y Equivalente al Efectivo
  4. Inventarios
  5. Capital Social

**ESPACIO EN BLANCO**

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

**COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA** Eh auditado los Estados Financieros de la" **COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA** al 31 de diciembre de 2015, que comprende el estado de situación, el estado de resultado integrado, el Estado De Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, de conformidad con las Normas Internacionales De Contabilidad (NIC) , las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF) la ley de Compañía Promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario interno y su reglamento de aplicación a la ley, y por el Control Interno que la administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR.**

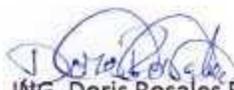
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2015, basado en la Auditoría realizada.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los Reglamentos, Resoluciones y Disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Normales.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoria a los Estados Financieros.

### **OPINIÓN.**

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la" **COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA.**" al 31 de diciembre de 2015. ✓

  
ING. Doris Rosales Rodríguez  
AUDITOR EXTERNO  
RUC: 1313211169001

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

**COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA** Eh auditado los Estados Financieros de la" **COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA** al 31 de diciembre de 2015, que comprende el estado de situación, el estado de resultado integrado, el Estado De Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, de conformidad con las Normas Internacionales De Contabilidad (NIC) , las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF) la ley de Compañía Promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario interno y su reglamento de aplicación a la ley, y por el Control Interno que la administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR.**

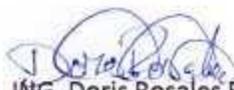
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2015, basado en la Auditoría realizada.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los Reglamentos, Resoluciones y Disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Normales.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoria a los Estados Financieros.

### **OPINIÓN.**

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la" **COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA.**" al 31 de diciembre de 2015. ✓

  
ING. Doris Rosales Rodríguez  
AUDITOR EXTERNO  
RUC: 1313211169001

**COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2015**  
 Expresado En Dólares Americano

**NOTAS**

**ACTIVO**

		DIC.31 2015
		<u>                    </u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo	3	\$ 20,400.00
Banco	4	\$ 0.00
Ctas Por Cobrar	5	\$ 0.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>\$ 20,400.00</u>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		8
Edificio(casa)		\$ 0.00
Vehículos		<u>\$ 0.00</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>\$ 20,400.00</u>

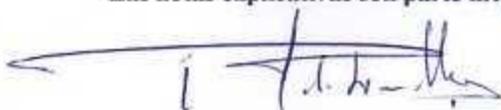
**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Ctas Por Pagar	10	<u>\$ 0.00</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>\$ 0.00</u>

**CAPITAL**

Capital Social	14	<u>\$ 20,400.00</u>
<b>PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<u>\$ 20,400.00</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros ✓



Celi Dávila Rosa Esther  
GERENTE GENERAL



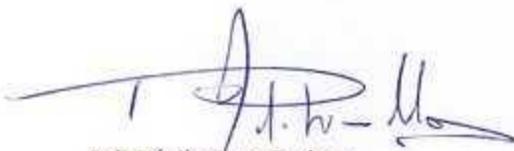
Ing. Jessenia Parraga Ponce  
CONTADOR GENERAL

**COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2015**  
**Expresado En Dólares Americano**

**NOTAS**

		dic.2015
<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
ventas netas	18	\$ -
(-) costo de ventas	19	\$ -
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>\$ -</b>
(-) <b>GASTOS OPERACIONALES</b>	20	\$ -
Administración y Ventas Financieros		\$ -
total gastos personales		\$ -
(+) otros ingresos	21	\$ -
<b>GANANCIA DEL PERIODO</b>		<b>\$ -</b>
(-) 15% participación trabajadores	22	\$ -
<b>Ganancia después de Part. Trabajadores</b>		<b>\$ -</b>
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<b>\$ -</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros ✓

  
 Celi Dávila Rosa Esther  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Jessenia Parraga Ponce  
 CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA						
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO						
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2015						
Expresado En Dólares Americano						
DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULATIVOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	\$ 20,400.00					\$ 20,400.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
AUMENTO(DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DIVIDENDOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVA FACULTATIVA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	\$ 20,400.00					\$ 20,400.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
AUMENTO(DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DIVIDENDOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVA FACULTATIVA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	\$ 20,400.00					\$ 20,400.00

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros ✓



Celi Dávila Rosa Esther  
GERENTE GENERAL

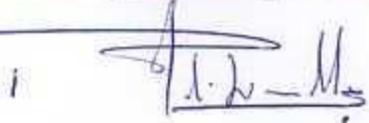


Ing. Jessenia Parraga Ponce  
CONTADOR GENERAL

**COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2015**  
**Expresado En Dólares Americano**

	dic-31
	<u>2015</u>
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ -
<b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ -
(+) cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ -
(+) otros cobros por actividades de operación	\$ -
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ -
(-) pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ -
(-) pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -
(-) otros pagos por actividades de operación	\$ -
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	\$ -
(-) adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ -
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	\$ -
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	\$ -
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	\$ 20,400.00
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	\$ 20,400.00
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	\$ -
(+/-) AJUSTE POR PARTICIPACIONES A TRABAJADORES	\$ -
(+/-) AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ -
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	\$ -
(+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ -
(+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -
(+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	\$ -
(+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	\$ -
(+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	\$ -
(+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ -
(+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ -
(+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ -
(+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ -
(+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	\$ -
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$ -

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros ✓

  
 Celi Dávila Rosa Esther  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Jessenia Parraga Ponce  
 CONTADOR GENERAL

## **COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros

Portoviejo, 24 de marzo de 2015.

La COMPAÑÍA DAYEGA S.A., es una sociedad anónima constituida el 17 de agosto de 2005.

El objeto de la compañía es dedicarse a las actividades de arquitectura, sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes en la materia

La compañía tiene sus oficinas en Portoviejo, ubicado en la calle av. 5 de junio 442 y callejón robles y tenis club frente a la iglesia bautista.

La compañía NO cuenta con empleados por no existir mayor movimiento por el momento, es decir no se ha encontrado al personal.

### **Declaración sobre cumplimiento de la NIIF.**

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

### **Políticas Contables.**

Se deben revelar las políticas contables importantes que sigue la empresa en la preparación de sus estados financieros, relacionados a los siguientes aspectos, en la medida que le sea aplicable ya que recién inicia sus operaciones, y se aplica directamente NIIF.

### **Cambios y Políticas Contables.**

El capital social no ha tenido variación por cuanto es una compañía que no tiene movimiento.

### **Inmueble Equipo.**

Se debe mostrar en un cuadro comparativo, clasificado por clase de activo: maquinarias, equipos, muebles y enseres.

Se debe revelar que los ingresos son entorno a la actividad principal de la compañía sin que ello signifique la obtención de ingresos por otros conceptos.

### **Análisis de Balances por Gerencia.**

La señora Rosa Esther Celi Dávila, en calidad de Gerente General, junto al presidente, accionista de la compañía, analizaron y aprobaron los estados financieros del año 2013.

Indicando su deseo de continuar con su actividad y auguran muchos éxitos en el año 2014 a la compañía.

Se mantiene en \$ 20,400.00 hasta la actualidad ya que no ha existido movimiento.

En lo que respecta a las operaciones de la compañía todo se ha desarrollado conforme lo indica la ley.

Una de las fortalezas con la que cuenta siempre la gerencia es con el respaldo del Presidente también accionista de la compañía.

**Resultado del ejercicio para el año 2015.**

En el estado de flujo de efectivo en las actividades operativas, durante el año 2015 refleja un saldo capital de permanencia, esperando cumplir con los objetivos en el 2016. ✓

**ESPACIO EN BLANCO**