

**INFORME DE AUDITORÍA
FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
LA:**

"DAYEGA CIA. LTDA."

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO
2017**

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 2017, 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 2017, 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 auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría 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 2016. ✓



ING. Doris Rosales Rodríguez
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1313211169001

COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
Expresado En Dólares Americano

NOTAS

ACTIVO

		DIC.31
		<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo	3	\$ 20,400.00
Banco	4	\$ 0.00
Ctas Por Cobrar	5	\$ 0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>\$ 20,400.00</u>
ACTIVO FIJO		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	
Edificio(casa)		\$ 0.00
Vehículos		\$ 0.00
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 20,400.00</u>

PASIVO

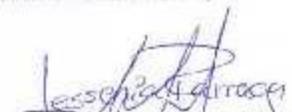
PASIVO CORRIENTE		
Ctas Por Pagar	10	\$ 0.00
TOTAL PASIVO		<u>\$ 0.00</u>

CAPITAL

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

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

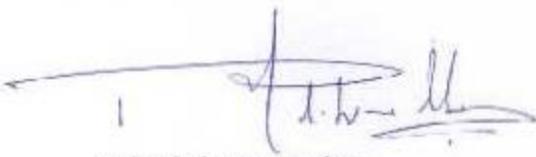

 Celi Dávila Rosa Esther
 GERENTE GENERAL

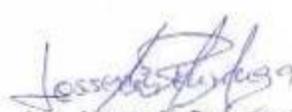

 Ing. Jessenia Parraga Ponce
 CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DAYEGA CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
Expresado En Dólares Americano

	NOTAS	dic.2017
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
ventas netas	18	\$ -
(-) costo de ventas	19	\$ -
GANANCIA BRUTA		\$ -
(-) GASTOS OPERACIONALES	20	\$ -
Administración y Ventas Financieros		\$ -
total gastos personales		\$ -
(+) otros ingresos	21	\$ -
GANANCIA DEL PERIODO		\$ -
(-) 15% participación trabajadores	22	\$ -
Ganancia después de Part. Trabajadores		\$ -
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ -

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Celi Dávila Rosa Esther
GERENTE GENERAL


Ing. Jessenia Parraga Ponce
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DAVEGA CIA. LTDA						
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO						
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2017						
Expresado En Dólares Americanos						
DESCRIPCIÓN	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 2016	\$ 20,400.00					\$ 20,400.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ALIMENTO (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DIVIDENDOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVA FACULTATIVA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	\$ 20,400.00					\$ 20,400.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ALIMENTO (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DIVIDENDOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVA FACULTATIVA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	\$ 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 2017
Expresado En Dólares Americano

	dic-31
	<u>2017</u>
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -
(+) cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ -
(+) otros cobros por actividades de operación	\$ -
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -
(-) pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ -
(-) pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -
(-) otros pagos por actividades de operación	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ -
(-) adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 20,400.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 20,400.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ -
(+/-) AJUSTE POR PARTICIPACIONES A TRABAJADORES	\$ -
(+/-) AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ -
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	\$ -
(+/-) ((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	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -

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, 02 de marzo de 2018.

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 2017.

Indicando su deseo de continuar con su actividad y auguran muchos éxitos en el año 2018 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 2016 refleja un saldo capital de permanencia, esperando cumplir con los objetivos en el 2017.

ESPACIO EN BLANCO