

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Crowe Horwath International Correspondent Firm
Contadores Públicos Autorizados
Auditores - Consultores Gerenciales
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto
Ed. Barón de Carondelet, Pent House
Apartado Postal 17-01-2794
Quito - Ecuador
Tel/Fax: (593-2) 243-6513 / (593-2) 243-9178
(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7438
www.willibamberger-horwath.com
E-mail: wbamberger@horwathecuador.com

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES

Al 31 de diciembre de 2013

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. *En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES).*

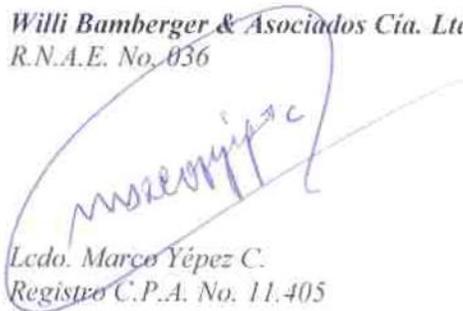
Énfasis

7. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, se emite por separado.*

Ambato, 22 de Febrero de 2014

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

R.N.A.E. No. 036

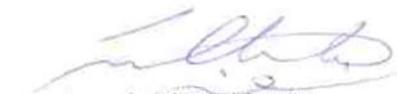


Lcdo. Marco Yépez C.

Registro C.P.A. No. 11.405

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	4	107,881.24	84,132.52
Inversiones	5	200,805.10	-
Cuentas por cobrar	6	1,263,329.32	990,990.03
Provisión Cuentas Incobrables	7	(20,599.72)	(29,485.20)
Otras Cuentas por Cobrar	8	5,686.58	5,027.23
Inventarios	9	635,863.87	657,476.13
Importaciones en tránsito	10	182,007.99	44,422.86
Pagos Anticipados	11	110,764.67	105,932.44
Total Activo Corriente		2,485,739.05	1,858,496.01
Activos no Corriente			
Propiedades, Maquinaria y Equipos	12	232,987.43	187,169.85
Depreciación Acumulada	12	(130,181.42)	(95,560.96)
Otros Activos		1,211.81	1,211.81
Total Activo no Corriente		104,017.82	92,820.70
TOTAL ACTIVOS		2,589,756.87	1,951,316.71
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	13	27,172.39	17,995.19
Proveedores	14	847,688.55	565,090.93
Impuestos Corrientes	15	79,969.79	78,776.76
Obligaciones Laborales	16	87,297.52	74,531.41
Otras Cuentas por Pagar		1.36	195.00
Total Pasivo Corriente		1,042,129.61	736,589.29
Pasivos no Corriente			
Obligaciones Financieras L/P	13	25,456.75	11,689.81
Anticipos de clientes		-	-
Obligaciones Laborales L/P	17	15,544.03	7,955.00
Total Pasivos no Corriente		41,000.78	19,644.81
TOTAL PASIVOS		1,083,130.39	756,234.10
PATRIMONIO			
Capital Social	18	600,000.00	600,000.00
Reservas	19	654,184.76	466,804.07
Resultado del Ejercicio		256,090.72	131,927.54
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	20	(3,649.00)	(3,649.00)
TOTAL PATRIMONIO		1,506,626.48	1,195,082.61
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,589,756.87	1,951,316.71


Juan Manuel Cuesta
Gerente General


Maribel Vayas
Contadora General

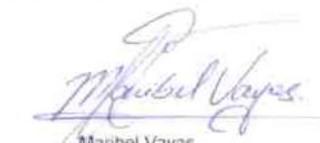
DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	31 de diciembre de	
		2013	2012
Ventas netas	21	2,951,158.81	2,665,635.44
(Menos): Costo de ventas	22	(1,719,663.36)	(1,533,000.78)
Utilidad Bruta en Ventas		1,231,495.45	1,132,634.66
(Menos): Gastos de Administración		(393,599.04)	(383,702.93)
(Menos): Gastos de Ventas		(442,752.44)	(441,097.15)
Utilidad operacional		395,143.97	307,834.58
Mas: Ingresos no operacionales		27,719.31	35,108.23
(Menos): Gastos no operacionales		(35,998.06)	(16,712.92)
(Pérdida) / Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos		386,865.22	326,229.89
(Menos): Participación trabajadores		(58,029.78)	(48,934.48)
(Menos): Impuesto a la Renta Causado		(72,744.72)	(69,094.64)
(Menos): Reserva Legal			(20,820.08)
(Pérdida) / Utilidad del Periodo		256,090.72	187,380.69
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
(Menos) Otro Resultado Integral	23	-	(55,453.15)
RESULTADO NETO INTEGRAL		256,090.72	131,927.54

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Juan Manuel Cuasta
Gerente General


Maribel Vayas
Contadora General

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES
Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados Adopción NIIF años anteriores	Resultados de años anteriores	Utilidad/Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	600,000.00	66,869.87	399,934.20	(3,649.00)	(0.00)	131,927.54	1,195,082.61
Estimación clientes Difícil cobro						55,453.15	55,453.15
Transferencia a Resultados de años anteriores			187,380.69			(187,380.69)	
Reclasificación a Reserva Facultativa Resultado 2011							
Incremento reserva legal							
Resultado del Ejercicio						256,090.72	256,090.72
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	600,000.00	66,869.87	587,314.89	(3,649.00)	(0.00)	256,090.72	1,506,626.48


Juan Manuel Cuesta
Gerente General


Mabel Vayas
Contadora General

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRRIANDES
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	2.051.158,81	2.588.740,39
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad	36.783,36	(32.864,29)
Menos:		
Pagos a proveedores	(2.660.660,17)	(2.049.142,32)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(71.551,69)	(460.297,52)
Pago de Seguros	-	(51.410,02)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	255.730,31	(26.973,76)
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(54.120,63)	(4.034,20)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(54.120,63)	(4.034,20)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Disminución (Incremento) de Inversiones a corto plazo	(200.805,10)	984,53
Incremento (disminución) de Obligaciones Financieras	22944,14	(37.150,52)
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	(177.860,96)	(36.565,99)
Aumento (disminución) neta en efectivo, Efectivo al inicio del año	23.748,72 84.132,52	(67.574,04) 151.706,56
Efectivo al final del año	US \$ 107.881,24	84.132,52
Conciliación de las actividades operativas		
Utilidad del Ejercicio antes del 15% Trabajadores	256.050,72	326.229,89
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto previsto por las actividades de operación		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	42.923,51	39.981,23
Amortizaciones	-	-
Provisión Bonificación Desempleado	4.401,64	1.189,00
Provisión Jubilación Patronal	5.716,52	3.117,00
Ajustes en inventarios	-	1.382,52
Provisión Intereses por pagar	-	178,68
Provisiones varias	11.104,54	5.275,00
Participación Trabajadores	58.029,78	-
Impuesto a la Renta	72.744,72	-
Reserva Legal	0,00	-
	451.101,43	381.354,12
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) de Clientes	(236.876,16)	(98.859,53)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por cobrar	(850,35)	(500,89)
(Aumento) Disminución de inventarios	(115.972,87)	(53.943,81)
(Aumento) de pagos anticipados	(4.832,23)	(51.410,02)
	(358.348,61)	(204.774,25)
Variaciones en pasivos		
(Disminución) aumento de proveedores	282.597,62	(119.760,34)
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	(153,64)	149,45
(Disminución) aumento de impuestos Corrientes por Pagar	(71.551,69)	(52.444,91)
(Disminución) aumento de Obligaciones Laborales por Pagar	(47.882,80)	(31.497,00)
	162.969,49	(203.553,80)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	255.730,31	(26.973,76)


Juan Manuel Concha
Gerente General


Maribel Vayas
Contadora General