

Daymsa de los Andes S. A. Agriandes
Estados Financieros
31 de diciembre del 2014

Con el Informe de los Auditores Independientes



Audidores
Externos
Independientes

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
Daymsa de los Andes S. A. Agriandes:

Informe de los estados financieros

- 1 Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Daymsa de los Andes S. A. Agriandes, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, así como los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, e igualmente el resumen de las políticas de contabilidad importantes y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

- 2 La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: El diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo mencionado en el párrafo cinco de la Base para una opinión con salvedad, hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.
- 4 Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

Base para una opinión con salvedad

- 5 Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no ha efectuado una evaluación financiera de la suficiencia de la provisión para cuentas incobrables cuyo saldo es de US\$ 7.077,95. El saldo de las cuentas por cobrar que podrían considerarse incobrables ascienden a US\$ 46.914,93. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre la razonabilidad del saldo de la provisión para cuentas incobrables.

Opinión

- 6 En nuestra opinión, excepto por los efectos de tales ajustes, si hubiera alguno, si hubiéramos podido satisfacernos del asunto mencionado en el párrafo cinco de la Base para una opinión con salvedad, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Daymsa de los Andes S. A. Agriandes al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Otro asunto

- 7 Las cifras comparativas presentadas están basadas en los estados financieros de la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2013, los cuales fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha 22 de Febrero del 2014 contiene una opinión sin salvedades sobre esos estados financieros.

Quito-Ecuador, 06 de febrero de 2015

AUDITRICON CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568



Dr. Gabriel Uyillús, Msc.
Socio

Daymsa de los Andes S. A. Agrícolas
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	(Diciembre 31)	
	2014	2013
<u>Activos</u>		(cifras comparativas y ajustadas)
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo <i>(nota 5)</i>	US\$ 247.236,34	US\$ 308.686,54
Cuentas por cobrar - clientes <i>(nota 6)</i>	1.185.031,78	1.242.729,60
Otras cuentas por cobrar <i>(nota 7)</i>	3.265,36	5.686,58
Inventarios <i>(nota 8)</i>	834.378,18	817.871,86
Impuestos corrientes <i>(nota 9)</i>	131.840,54	98.548,99
Pagos anticipados	15.052,55	12.415,68
Total activos corrientes	US\$ 2.416.804,75	US\$ 2.485.739,05
Activos no corrientes		
Mobiliario, equipos y vehículos <i>(nota 10)</i>	222.822,95	102.806,01
Otros activos	-	4.211,81
Activos por impuestos diferidos <i>(nota 16)</i>	4.938,19	4.299,54
Total activos no corrientes	227.761,14	107.317,36
Total activos	US\$ 2.644.565,89	US\$ 2.593.056,41
 <u>Pasivos</u>		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar - proveedores <i>(nota 11)</i>	US\$ 629.781,56	US\$ 847.688,55
Otras cuentas por pagar	-	1,36
Obligaciones patronales <i>(nota 12)</i>	74.021,76	87.297,52
Impuestos por pagar <i>(nota 13)</i>	68.649,46	79.969,79
Obligaciones con instituciones financieras <i>(nota 14)</i>	39.737,46	27.172,39
Total pasivos corrientes	US\$ 812.190,24	US\$ 1.042.129,61
Pasivos no corrientes		
Provisiones por beneficios a empleados <i>(nota 15)</i>	42.376,68	30.541,94
Obligaciones con instituciones financieras <i>(nota 14)</i>	79.314,51	25.456,75
Pasivos por impuestos diferidos <i>(nota 16)</i>	5.051,15	-
Total pasivos no corrientes	126.742,34	55.998,69
Total pasivos	US\$ 938.932,58	US\$ 1.098.128,30
 Patrimonio de los accionistas		
Capital social <i>(nota 17)</i>	US\$ 600.000,00	US\$ 600.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
Reserva legal	92.478,94	66.869,87
Reserva facultativa	817.796,54	887.314,89
Resultados acumulados		
Perdidas acumuladas	(11.698,37)	(11.698,37)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(3.649,00)	(3.649,00)
Utilidad del ejercicio	210.705,20	256.199,72
Total patrimonio de los accionistas	US\$ 1.705.633,31	US\$ 1.494.928,11
Total pasivos y patrimonio	US\$ 2.644.565,89	US\$ 2.593.056,41

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Juan Manuel Cuesta V.
Gerente General


Sta. Maribel Vayas
Contadora

Daymsa de los Andes S. A. Agriandes
Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31	
	2014	2013	[Cifras comparativas y reexpresadas]
Ventas netas	US\$ 3.155.587,61	US\$ 2.951.158,81	
Costo de ventas	(1.917.186,12)	(1.719.663,36)	
Utilidad bruta	<u>1.238.401,49</u>	<u>1.231.495,45</u>	
Gastos de administración y ventas <i>(nota 18)</i>	<u>(968.423,62)</u>	<u>(894.381,26)</u>	
Utilidad operacional	269.977,87	337.114,19	
Otros ingresos	42.120,38	27.719,51	
Gastos financieros	<u>(33.499,79)</u>	<u>(35.998,06)</u>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	278.598,46	328.835,44	
Impuesto a la renta <i>(nota 16)</i>	<u>(67.893,26)</u>	<u>(72.744,72)</u>	
Utilidad neta	US\$ <u>210.705,20</u>	US\$ <u>256.090,72</u>	
Otros resultados integrales	-	-	
Total resultado integral	US\$ <u>210.705,20</u>	US\$ <u>256.090,72</u>	

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Ing. Juan Manuel Cuesta V.
 Gerente General


 Sra. Maribel Vayas
 Contadora

Daymisa de los Andes S. A. Agrandada:
Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa	Perdidas acumuladas	Resultados acumulados	
					Resultados acumulados	Resultados acumulados
					Trasferencias de utilidades por primer vez de la S.A.	Trasferencias de utilidades por primer vez de la S.A.
Saldo al 31 de diciembre de 2012:	US\$ 600,000.00	66,869.87	399,934.20	-	(3,649,001)	(131,927.54)
Ayuda a la entidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reserva facultativa	-	-	187,380.60	-	-	55,453.15
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	(187,380.60)
Saldo al 31 de diciembre 2013:	US\$ 600,000.00	66,869.87	587,314.80	-	(3,649,001)	256,000.72
Ayuda por habilitación patronal a días improductivos	-	-	-	(14,907,911)	-	-
Activo por impuesto diferido - habilitación patronal	-	-	-	(3,399.54)	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2013, reexpresado:	US\$ 600,000.00	66,869.87	587,314.80	(14,908,371)	(3,649,001)	256,000.72
Transferencia a reserva legal	-	25,600.07	-	-	-	(25,600.07)
Transferencia a reserva facultativa	-	-	230,481.65	-	-	(230,481.65)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	210,705.20
Saldo al 31 de diciembre 2014	US\$ 600,000.00	92,478.94	817,796.54	(11,698,371)	(3,649,001)	1,705,633.31

Las cifras están expresadas en dólares de los Estados Unidos


Ing. Juan Manuel C. Acosta
Gerente General


Ana Mariela V. Nájera
Contadora

Daymsa de los Andes S. A. Agriandes
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31	
	2014	2013
		(Cifras comparativas y no expresadas)
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Recibido de clientes	US\$ 3.204.343,95	US\$ 2.987.942,17
Pagado a proveedores y personal	(3.096.584,68)	(2.732.211,86)
Impuesto a la renta pagado	(72.744,72)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>35.014,55</u>	<u>255.730,31</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones a mobiliario, equipos y vehículos	(164.099,19)	(54.120,63)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>1.211,81</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	<u>(162.887,38)</u>	<u>(54.120,63)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Préstamos obtenidos (pagados)	<u>66.422,83</u>	<u>22.944,14</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>66.422,83</u>	<u>22.944,14</u>
(Disminución) Aumento neto en efectivo	<u>(61.450,00)</u>	<u>224.553,82</u>
Efectivo al inicio del año	<u>308.686,34</u>	<u>84.132,52</u>
Efectivo al final del año	<u>US\$ 247.236,34</u>	<u>US\$ 308.686,34</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


 Ing. Juan Manuel Cuesta V.
 Gerente General


 Srta. Maribel Vayas
 Contadora