

Daymsa de los Andes S. A. Agriandes  
Estados Financieros  
31 de diciembre del 2015

Con el Informe de los Auditores Independientes

Daymsa de los Andes S. A. Agriandes

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

**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 2015, 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.



**auditricon**

Cía. Ltda.

Audidores

Externos

Independientes

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 2015, la Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables cuyo saldo es de US\$ 15.385,81. El saldo de las cuentas por cobrar que podrían considerarse incobrables ascienden a US\$ 60.780,85. La administración de la Compañía ha contratado los servicios profesionales de un equipo de abogados para la recuperación de esta cartera. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre la razonabilidad del saldo de la provisión para cuentas incobrables y de la gestión que se ha efectuado para la recuperación de esta cartera..

#### **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 2015, 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 La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de Daymsa de los Andes S. A. Agriandes, requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emitirá por separado.

Quito-Ecuador, Febrero 12 de 2016

**AUDITRICONT CIA. LTDA.**

RNAE S.C. No. 568



Dr. Gabriel Uvillus, Msc.  
Socio

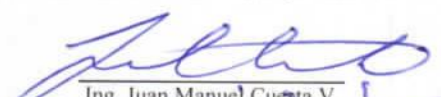


**Daymsa de los Andes S. A. Agriandes**  
**Estado de Situación Financiera**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| <u>Activos</u>                                                                | Al 31 de diciembre de |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
|                                                                               | 2015                  | 2014              |
| <b>Activos corrientes</b>                                                     |                       |                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)                                  | US\$ 83.441,73        | US\$ 247.236,34   |
| Fondo de inversión                                                            | 6.239,43              | -                 |
| Cuentas por cobrar - clientes (nota 6)                                        | 1.211.612,42          | 1.185.031,58      |
| Otras cuentas por cobrar (nota 7)                                             | 26.238,59             | 3.265,56          |
| Inventarios (nota 8)                                                          | 822.907,80            | 834.378,18        |
| Impuestos corrientes (nota 9)                                                 | 135.710,32            | 131.840,54        |
| Pagos anticipados                                                             | 18.076,07             | 15.052,55         |
| Total activos corrientes                                                      | US\$ 2.304.226,36     | US\$ 2.416.804,75 |
| <b>Activos no corrientes</b>                                                  |                       |                   |
| Mobiliario, equipos y vehículos (nota 10)                                     | 294.809,11            | 222.822,95        |
| Propiedades de inversión                                                      | 362.333,60            | -                 |
| Activos por impuestos diferidos (nota 16)                                     | -                     | 4.938,19          |
| Total activos no corrientes                                                   | 657.142,71            | 227.761,14        |
| Total activos                                                                 | US\$ 2.961.369,07     | US\$ 2.644.565,89 |
| <b>Pasivos</b>                                                                |                       |                   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                                                     |                       |                   |
| Cuentas por pagar - proveedores (nota 11)                                     | US\$ 435.309,72       | US\$ 629.781,56   |
| Obligaciones patronales (nota 12)                                             | 72.188,50             | 74.021,76         |
| Impuestos por pagar (nota 13)                                                 | 64.012,84             | 68.649,46         |
| Obligaciones con instituciones financieras (nota 14)                          | 161.689,92            | 39.737,46         |
| Total pasivos corrientes                                                      | US\$ 733.200,98       | US\$ 812.190,24   |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                                                  |                       |                   |
| Obligaciones con instituciones financieras (nota 14)                          | 270.229,31            | 79.314,51         |
| Provisiones por beneficios a empleados (nota 15)                              | 50.299,90             | 42.376,68         |
| Pasivos por impuestos diferidos (nota 16)                                     | -                     | 5.051,15          |
| Total pasivos no corrientes                                                   | 320.529,21            | 126.742,34        |
| Total pasivos                                                                 | US\$ 1.053.730,19     | US\$ 938.932,58   |
| <b>Patrimonio de los accionistas</b>                                          |                       |                   |
| Capital social (nota 17)                                                      | US\$ 600.000,00       | US\$ 600.000,00   |
| Reserva legal                                                                 | 113.890,71            | 92.478,94         |
| Reserva facultativas                                                          | 995.504,56            | 817.796,54        |
| Resultados acumulados:                                                        |                       |                   |
| Pérdidas acumuladas                                                           | -                     | (11.698,37)       |
| Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | (3.649,00)            | (3.649,00)        |
| Utilidad del ejercicio                                                        | 201.892,61            | 210.705,20        |
| Total patrimonio de los accionistas                                           | US\$ 1.907.638,88     | US\$ 1.705.633,31 |
| Total pasivos y patrimonio                                                    | US\$ 2.961.369,07     | US\$ 2.644.565,89 |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 Ing. Juan Manuel Cuesta V.  
 Gerente General

  
 Sra. María Bel Vayas  
 Contadora

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

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

|                                                    | Por el año terminado el 31 de Diciembre |                        |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|
|                                                    | 2015                                    | 2014                   |
| Ventas netas                                       | US\$ 2.982.346,36                       | US\$ 3.155.587,61      |
| Costo de ventas                                    | (1.690.004,13)                          | (1.917.186,12)         |
| Utilidad bruta                                     | <u>1.292.342,23</u>                     | <u>1.238.401,49</u>    |
| Gastos de administración y ventas <i>(nota 18)</i> | (1.026.174,15)                          | (968.423,62)           |
| Utilidad operacional                               | <u>266.168,08</u>                       | <u>269.977,87</u>      |
| Otros ingresos                                     | 28.290,34                               | 42.120,38              |
| Gastos financieros                                 | (31.153,59)                             | (33.499,79)            |
| Utilidad antes de impuesto a la renta              | <u>263.304,83</u>                       | <u>278.598,46</u>      |
| Impuesto a la renta <i>(nota 16)</i>               | (61.412,22)                             | (67.893,26)            |
| Utilidad neta                                      | US\$ <u>201.892,61</u>                  | US\$ <u>210.705,20</u> |
| Otros resultados integrales                        | -                                       | -                      |
| Total resultado integral                           | US\$ <u>201.892,61</u>                  | US\$ <u>210.705,20</u> |

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.*

  
 Ing. Juan Manuel Cuesta V.  
 Gerente General

  
 Sra. María Bel Vayas  
 Contadora

Daymsa de los Andes S. A. Agriandes  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

|                                                                   | Capital Social  | Reserva legal | Reserva facultativa | Resultados acumulados |                                                                               |                        | Total        |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
|                                                                   |                 |               |                     | Pérdidas acumuladas   | Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | Utilidad del ejercicio |              |
| Saldo al 31 de diciembre 2013, como fueron previamente informados | US\$ 600.000,00 | 66.869,87     | 587.314,89          | -                     | (3.649,00)                                                                    | 256.090,72             | 1.506.626,48 |
| Ajuste por jubilación patronal - años anteriores                  | -               | -             | -                   | (14.997,91)           | -                                                                             | -                      | (14.997,91)  |
| Activo por impuesto diferido - jubilación patronal                | -               | -             | -                   | 3.299,54              | -                                                                             | -                      | 3.299,54     |
| Saldo al 31 de diciembre 2013, reexpresados                       | US\$ 600.000,00 | 66.869,87     | 587.314,89          | (11.698,37)           | (3.649,00)                                                                    | 256.090,72             | 1.494.928,11 |
| Transferencia a reserva legal                                     | -               | 25.609,07     | -                   | -                     | -                                                                             | (25.609,07)            | -            |
| Transferencia a reserva facultativa                               | -               | -             | 230.481,65          | -                     | -                                                                             | (230.481,65)           | -            |
| Utilidad del ejercicio                                            | -               | -             | -                   | -                     | -                                                                             | 210.705,20             | 210.705,20   |
| Saldo al 31 de diciembre 2014                                     | US\$ 600.000,00 | 92.478,94     | 817.796,54          | (11.698,37)           | (3.649,00)                                                                    | 210.705,20             | 1.705.633,31 |
| Transferencia a reserva legal                                     | -               | 21.411,77     | -                   | -                     | -                                                                             | (21.411,77)            | -            |
| Transferencia a reserva facultativa                               | -               | -             | 177.595,06          | -                     | -                                                                             | (177.595,06)           | -            |
| Compensación de pérdidas acumuladas                               | -               | -             | -                   | 11.698,37             | -                                                                             | (11.698,37)            | -            |
| Ajuste resultados acumulados                                      | -               | -             | 112,96              | -                     | -                                                                             | -                      | 112,96       |
| Utilidad del ejercicio                                            | -               | -             | -                   | -                     | -                                                                             | 201.892,61             | 201.892,61   |
| Saldo al 31 de diciembre 2015                                     | US\$ 600.000,00 | 113.890,71    | 995.504,56          | 0,00                  | (3.649,00)                                                                    | 201.892,61             | 1.907.638,88 |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
Ing. Juan Manuel Cuesta V.  
Gerente General

  
Srta. Mariel Vayas  
Contadora

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

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

|                                                    | Por el año terminado el 31 de Diciembre |                        |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|
|                                                    | 2015                                    | 2014                   |
| Ventas netas                                       | US\$ 2.982.346,36                       | US\$ 3.155.587,61      |
| Costo de ventas                                    | <u>(1.690.004,13)</u>                   | <u>(1.917.186,12)</u>  |
| Utilidad bruta                                     | 1.292.342,23                            | 1.238.401,49           |
| Gastos de administración y ventas <i>(nota 18)</i> | <u>(1.026.174,15)</u>                   | <u>(968.423,62)</u>    |
| Utilidad operacional                               | 266.168,08                              | 269.977,87             |
| Otros ingresos                                     | 28.290,34                               | 42.120,38              |
| Gastos financieros                                 | <u>(31.153,59)</u>                      | <u>(33.499,79)</u>     |
| Utilidad antes de impuesto a la renta              | 263.304,83                              | 278.598,46             |
| Impuesto a la renta <i>(nota 16)</i>               | <u>(61.412,22)</u>                      | <u>(67.893,26)</u>     |
| Utilidad neta                                      | US\$ <u>201.892,61</u>                  | US\$ <u>210.705,20</u> |
| Otros resultados integrales                        | -                                       | -                      |
| Total resultado integral                           | US\$ <u>201.892,61</u>                  | US\$ <u>210.705,20</u> |

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.*

  
 Ing. Juan Manuel Cuesta V.  
 Gerente General

  
 Sra. María Vayas  
 Contadora