

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

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

Nota Explicativas a los Estados Financieros

Quito-Ecuador, Febrero 01 de 2017

A la Junta de Accionistas
DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES:

Opinión

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 2016, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES, al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Base para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección *Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros*. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

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

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía y directorio sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia y el directorio son responsables por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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 2016, se emitirá por separado.

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



Dr. Gabriel Uvillús, Msc.
Socio

Anexo A

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los 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.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

- Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.
- También proporcionamos a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.

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

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)	US\$ 139.803,41	US\$ 83.441,73
Fondo de inversión	39.127,54	6.239,43
Cuentas por cobrar - clientes (nota 6)	1.087.352,42	1.211.612,42
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	23.209,27	26.238,59
Inventarios (nota 8)	883.901,04	822.907,80
Impuestos corrientes (nota 9)	164.151,95	135.710,32
Pagos anticipados	16.979,94	18.076,07
Total activos corrientes	US\$ 2.354.525,57	US\$ 2.304.226,36
Activos no corrientes		
Mobiliario, equipos y vehículos (nota 10)	US\$ 257.071,05	US\$ 294.809,11
Propiedades de inversión	362.333,60	362.333,60
Total activos no corrientes	619.404,65	657.142,71
Total activos	US\$ 2.973.930,22	US\$ 2.961.369,07
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar - proveedores (nota 11)	US\$ 352.889,14	US\$ 435.309,72
Otras cuentas por pagar	547,59	-
Obligaciones patronales (nota 12)	79.725,72	72.188,50
Impuestos por pagar (nota 13)	74.709,98	64.012,84
Obligaciones con instituciones financieras (nota 14)	122.877,76	161.689,92
Total pasivos corrientes	US\$ 630.750,19	US\$ 733.200,98
Pasivos no corrientes		
Obligaciones con instituciones financieras (nota 14)	US\$ 164.943,89	US\$ 270.229,31
Provisiones por beneficios a empleados (nota 15)	51.631,19	50.299,90
Total pasivos no corrientes	216.575,08	320.529,21
Total pasivos	US\$ 847.325,27	US\$ 1.053.730,19
Patrimonio de los accionistas		
Capital social (nota 17)	US\$ 600.000,00	US\$ 600.000,00
Reserva legal	134.079,97	113.890,71
Reserva facultativas	1.177.207,91	995.504,56
Resultados acumulados:		
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(3.649,00)	(3.649,00)
Utilidad del ejercicio	218.966,07	201.892,61
Total patrimonio de los accionistas	US\$ 2.126.604,95	US\$ 1.907.638,88
Total pasivos y patrimonio	US\$ 2.973.930,22	US\$ 2.961.369,07

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Juan Manuel Cuesta V.
Gerente General


Sra. Maribel 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	
	2016	2015
Ventas netas	US\$ 3.024.521,07	US\$ 2.982.346,36
Costo de ventas	<u>(1.621.261,67)</u>	<u>(1.690.004,13)</u>
Utilidad bruta	1.403.259,40	1.292.342,23
Gastos de administración y ventas <i>(nota 18)</i>	<u>(1.099.109,91)</u>	<u>(1.026.174,15)</u>
Utilidad operacional	304.149,49	266.168,08
Otros ingresos	28.002,41	28.290,34
Otros egresos	<u>(41.889,77)</u>	<u>(31.153,59)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	290.262,13	263.304,83
Impuesto a la renta <i>(nota 16)</i>	<u>(71.296,06)</u>	<u>(61.412,22)</u>
Utilidad neta	US\$ <u>218.966,07</u>	US\$ <u>201.892,61</u>
Otros resultados integrales	-	-
Total resultado integral	US\$ <u>218.966,07</u>	US\$ <u>201.892,61</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Ing. Juan Manuel Cueto V.
 Gerente General


 Sra. Maribel Vayas
 Contadora

Daymsa de los Andes S. A. Agríandres
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Utilidad del ejercicio	Total
	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa	Pérdidas acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		
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
Transferencia a reserva legal	-	20.189,26	-	-	-	(20.189,26)	-
Transferencia a reserva facultativa	-	-	181.703,35	-	-	(181.703,35)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	218.966,07	218.966,07
Saldo al 31 de diciembre 2016	US\$ 600.000,00	134.079,97	1.177.207,91	0,00	(3.649,00)	218.966,07	2.126.604,95

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Ing. Juan Manuel Cuesta V.
 Gerente General


 Srta. Maribel Vayas
 Contadora

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

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Por el año terminado el 31 de Diciembre
2016 **2015**

Flujos de efectivo por las actividades de operación			
Recibido de clientes	US\$	3.178.569,54	US\$ 2.921.261,88
Pagado a proveedores y personal		(2.852.417,95)	(2.830.675,97)
Impuesto a la renta pagado		(61.412,22)	(64.480,76)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		264.739,37	26.105,15
Flujos de efectivo en actividades de inversión			
Fondo de inversión		(32.888,11)	(6.239,43)
Adiciones a mobiliario, equipos y vehículos		(30.591,18)	(132.574,31)
Propiedades de inversión		-	(362.333,60)
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión		(63.479,29)	(501.147,34)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento			
Préstamos (pagados) obtenidos		(144.898,40)	311.247,58
Efectivo neto (utilizado en) provistos por las actividades de financiamiento		(144.898,40)	311.247,58
Aumento (Disminución) neto en efectivo			
Efectivo al inicio del año		83.441,73	247.236,34
Efectivo al final del año	US\$	139.803,41	US\$ 83.441,73

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Ing. Juan Manuel Cárdena V.
 Gerente General


 Sra. Maribel Vayas
 Contadora