

INFORME DE AUDITORIA

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES

1. Opinión

- 1.1. Hemos auditado los estados financieros de **DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 1.2. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES**, al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

- 2.1. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.
- 2.2. Somos independientes de **DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES** de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.
- 2.3. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

- 3.1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
- 3.2. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en

funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

- 3.3. *La Administración de la compañía es la responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.*

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

- 4.1. *Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

- 4.2. *Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:*

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros*

representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

- 4.3. *Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.*

5. **Párrafo de énfasis**

- 5.1. *Los estados financieros del año 2017 fueron auditados por otra firma de auditoria cuya opinión fue limpia.*

6. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

- 6.1. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218, del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.*

Ambato - Ecuador, febrero 22, de 2019

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



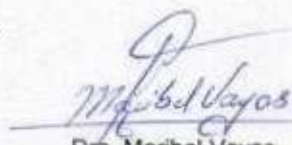
Lcdo. Marco Yépez Cabezas.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES
Estados de Situación Financiera
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes	4	140.533,89	216.707,87
Inversiones Corrientes	5	72.315,44	62.185,87
Cuentas por Cobrar Comerciales	6	1.587.846,11	1.208.650,78
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	7	(26.446,40)	(12.535,76)
Inventarios	8	1.305.069,93	1.046.476,18
Activos por Impuestos Corrientes	9	150.655,54	119.948,97
Activos Pagados por Anticipado	10	18.458,33	38.590,21
Otras Cuentas por Cobrar	11	32.427,12	41.601,88
Total Activo Corriente		3.280.859,96	2.721.626,00
Activos No Corrientes			
Mobiliario, equipos y vehiculos	12	439.933,60	386.049,19
Menos: Depreciación Acumulada	12	(188.270,74)	(188.310,38)
Propiedades de Inversion	13	362.333,60	362.333,60
Activos por Impuestos Diferidos	14	3.215,92	-
Total Activos No Corrientes		617.212,38	560.072,41
TOTAL ACTIVOS		3.898.072,34	3.281.698,41
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Bancarias Corrientes	15	32.507,17	59.138,20
Cuentas por Pagar Comerciales	16	662.680,74	451.713,69
Pasivos por Impuestos Corrientes	17	138.675,04	110.423,18
Obligaciones Laborales Corrientes	18	119.763,07	102.972,38
Otras Cuentas por Pagar		831,36	96,25
Total Pasivo Corriente		954.457,38	724.343,70
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Bancarias No Corrientes	15	-	32.001,07
Obligaciones Laborales No Corrientes	19	59.824,96	49.722,25
Total Pasivo No Corriente		59.824,96	81.723,32
TOTAL PASIVOS		1.014.282,34	806.067,02
PATRIMONIO			
Capital Social	20	600.000,00	600.000,00
Reserva Legal	21	190.879,22	155.976,58
Reserva Facultativa	21	1.688.401,17	1.374.277,37
Resutados acumulados provenientes adopcion primera vez NIIF		(3.649,00)	(3.649,00)
Utilidades Acumuladas		-	-
Utilidad del Ejercicio		408.158,61	349.026,44
Total Patrimonio		2.883.790,00	2.475.631,39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.898.072,34	3.281.698,41

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Juan Manuel Cuesta V.
 Gerente General


 Dra. Maribel Vayas
 Contadora General

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES
Estados de Resultados Integrales
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		31/12/2018	31/12/2017
Ingresos	22	4.338.892,99	3.399.835,75
Costo de Ventas	23	(2.536.122,74)	(1.812.312,54)
Utilidad bruta en ventas		1.802.770,25	1.587.523,21
Gastos de Administración	24	(537.210,31)	(536.056,83)
Gastos de Ventas	25	(667.928,58)	(519.468,29)
Utilidad Operacional		597.631,36	531.998,09
Más: Ingresos No Operacionales	26	47.902,93	25.597,25
Menos: Egresos No Operacionales	27	(12.399,36)	(24.305,52)
Utilidad antes de participación trabajadores		633.134,93	533.289,82
Menos: 15% Participación de Trabajadores	28	(94.970,24)	(79.993,47)
Impuesto a la Renta	28	(133.222,00)	(104.269,91)
Impuesto Diferido	14	3.215,92	-
Utilidad del Ejercicio		408.158,61	349.026,44

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Juan Manuel Cuesta V.
 Gerente General


 Dra. Maribel Vayas
 Contadora General

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRÍANDES
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados provenientes adopción primera vez NIIF	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	600.000,00	134.079,97	1.177.207,91	(3.649,00)	-	218.966,07	2.126.804,95
Transferencia a Reserva Legal	-	21.896,71	-	-	-	(21.896,71)	-
Transferencia a Reserva Facultativa	-	-	197.069,46	-	-	(197.069,46)	-
Resultado del Ejercicio 2017	-	-	-	-	-	349.026,44	349.026,44
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	600.000,00	155.976,68	1.374.277,37	(3.649,00)	-	349.026,34	2.475.631,39
Transferencia a Reserva Legal	-	34.902,64	-	-	-	(34.902,64)	-
Transferencia a Reserva Facultativa	-	-	314.123,80	-	-	(314.123,80)	-
Resultado del Ejercicio 2018	-	-	-	-	-	408.158,61	408.158,61
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	600.000,00	190.879,32	1.688.401,17	(3.649,00)	-	408.158,51	2.883.790,00

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Juan Manuel Huesca
Gerente General


Dra. Maribel Vayas
Contadora General

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre

	2018	2017
Flujos de efectivo en Actividades Operativas		
Efectivo recibido de clientes	3.967.334,74	3.248.599,96
Menos:		
Pagos a Proveedores Locales y Extranjeros	(3.055.991,78)	(2.284.286,28)
Pagos a Remuneraciones y Beneficios Sociales	(724.708,73)	(621.156,10)
Pago Anticipados (Seguros /Imp. Prep.)	(10.574,89)	22.592,71
Impuesto a la Renta Pagado	(104.280,91)	(71.298,06)
Otros Pagos	35.538,45	3.579,74
Efecto neto proveniente de actividades de operación	107.328,08	298.033,97
Conciliación de las actividades operativas		
Utilidad del Ejercicio antes del 15% Trabajadores	633.134,93	633.289,82
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	97.405,80	102.899,31
Depreciación de propiedades, planta y equipos	60.816,34	60.721,04
Provisión Bonificación Desahucio	4.844,69	8.939,76
Provisión Jubilación Patronal	6.821,26	2.031,87
Ajustes en Inventarios	9.475,19	7.126,06
Provisión Intereses por pagar	-	0,00
Provisiones varias	15.448,32	24.080,58
Flujo de Efectivo Bruto de Operación	730.540,73	636.189,13
Incremento / Decremento en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) de Clientes	(380.733,01)	(132.843,18)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por cobrar	9.174,76	(18.392,61)
(Aumento) Disminución de inventarios	(268.068,94)	(169.701,20)
(Aumento) de pagos anticipados/Impuestos	(10.574,89)	22.592,71
	(650.201,88)	(298.344,28)
Variaciones en pasivos		
(Disminución) aumento de proveedores	210.967,05	98.824,55
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	735,11	(451,34)
(Disminución) aumento de Impuestos Corrientes por Pagar	(104.970,14)	(68.558,71)
(Disminución) aumento de Obligaciones Laborales por Pagar	(79.742,79)	(89.627,38)
	26.969,23	(39.810,88)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	107.328,08	298.033,97
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(114.740,39)	(1.388,80)
Incremento (neto) Bienes Inmuebles	0,00	0,00
Disminución (Incremento) de Inversiones a corto plazo	(10.129,57)	(23.058,33)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(124.869,96)	(24.447,13)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Disminución (Incremento) de Inversiones a corto plazo		
Incremento (disminución) de Obligaciones Financieras	(58.632,10)	(196.682,38)
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	(58.632,10)	(196.682,38)
Aumento (disminución) neta en efectivo	(78.173,98)	79.904,46
Efectivo al inicio del año	216.707,87	139.803,41
Efectivo al final del año	US \$ 140.533,89	216.707,87


Juan Manuel Cuesta V.
Gerente General


Maribel Vayas
Contadora General