

INFORME DE AUDITORIA
DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES

1. Opinión

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 2019, 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.

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 2019, 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 para Pymes (NIIF para Pymes).

2. Fundamento de la opinión

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.

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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

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

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, 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.

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.

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

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

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.

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.*

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

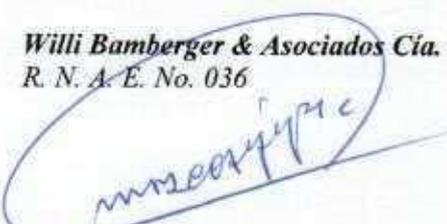
6. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

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 2019, se emiten por separado.

Quito - Ecuador, febrero 14, de 2020

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez Cabezas.

PRESIDENTE

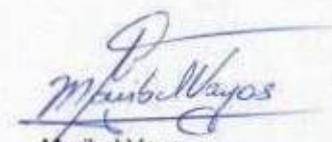
Registro C.P.A No. 11.405

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

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes	4	708.429,80	140.533,89
Inversiones Corrientes	5	92.145,34	72.315,44
Cuentas por Cobrar Comerciales	6	1.467.200,25	1.587.846,11
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	7	(33.611,13)	(26.446,40)
Inventarios	8	1.035.703,86	1.305.069,93
Activos por Impuestos Corrientes	9	164.560,17	150.655,54
Activos Pagados por Anticipado	10	20.773,09	18.458,33
Otras Cuentas por Cobrar	11	27.891,21	32.427,12
Total Activo Corriente		3.483.092,59	3.280.859,96
Activos No Corrientes			
Mobiliario, equipos y vehiculos	12	353.353,27	439.933,60
Menos: Depreciación Acumulada	12	(140.299,82)	(188.270,74)
Propiedades de Inversión	13	362.333,60	362.333,60
Activos por Impuestos Diferidos	14	6.449,03	3.215,92
Total Activos No Corrientes		581.836,08	617.212,38
TOTAL ACTIVOS		4.064.928,67	3.898.072,34
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Bancarias Corrientes	15	10.385,60	32.507,17
Cuentas por Pagar Comerciales	16	347.319,29	662.680,74
Pasivos por Impuestos Corrientes	17	164.171,47	138.675,04
Obligaciones Laborales Corrientes	18	134.851,16	119.763,07
Otras Cuentas por Pagar		2.442,70	831,36
Total Pasivo Corriente		659.170,22	954.457,38
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Bancarias No Corrientes	15	12.741,28	-
Obligaciones Laborales No Corrientes	19	63.687,23	59.824,96
Total Pasivo No Corriente		76.428,51	59.824,96
TOTAL PASIVOS		735.598,73	1.014.282,34
PATRIMONIO			
Capital Social	20	600.000,00	600.000,00
Reserva Legal	21	231.879,22	190.879,22
Reserva Facultativa	21	2.055.559,78	1.688.401,17
Resultados acumulados provenientes adopción primera vez NIIF		(3.649,00)	(3.649,00)
Utilidades Acumuladas		-	-
Utilidad del Ejercicio		445.539,94	408.158,61
Total Patrimonio		3.329.329,94	2.883.790,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.064.928,67	3.898.072,34

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

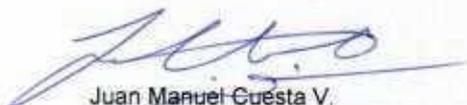

 Juan Manuel Cuesta V.
 Gerente General

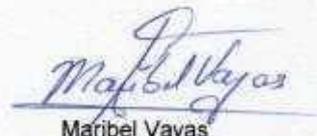

 Maribel Vayas
 Contadora General

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

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		31/12/2019	31/12/2018
Ingresos	22	4.528.549,22	4.338.892,99
Costo de Ventas	23	(2.583.152,77)	(2.536.122,74)
Utilidad bruta en ventas		1.945.396,45	1.802.770,25
Gastos de Administración	24	(556.659,09)	(537.210,31)
Gastos de Ventas	25	(682.518,95)	(667.928,58)
Utilidad Operacional		706.218,41	597.631,36
Más: Ingresos No Operacionales	26	17.747,26	47.902,93
Menos: Egresos No Operacionales	27	(17.897,47)	(12.399,36)
Utilidad antes de participación trabajadores		706.068,20	633.134,93
Menos: 15% Participación de Trabajadores	28	(105.910,23)	(94.970,24)
Impuesto a la Renta	28	(157.851,14)	(133.222,00)
Impuesto Diferido		3.233,11	3.215,92
Utilidad del Ejercicio		445.539,94	408.158,61

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Juan Manuel Guesta V.
 Gerente General


 Maribel Vayas
 Contadora General

DAYMSA DE LOS ANDES S.A. AGRIANDES
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2019
(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 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
Transferencia de Acciones	-	-	-	-	-	-	-
Cuenta Miño Santiago	19.266,00	-	-	-	-	-	19.266,00
Cuenta Groes Petersen Sofia	(9.633,00)	-	-	-	-	-	(9.633,00)
Cuenta Groes Petersen Cristina	(9.633,00)	-	-	-	-	-	(9.633,00)
Transferencia a Reserva Legal	-	41.000,00	-	-	-	(41.000,00)	-
Transferencia a Reserva Facultativa	-	-	367.158,61	-	-	(367.158,61)	-
Resultado del Ejercicio 2019	-	-	-	-	-	445.539,94	445.539,94
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	600.000,00	231.879,32	2.055.559,78	(3.649,00)	-	445.539,84	3.329.329,94

Las notas son parte integrante de los estados financieros



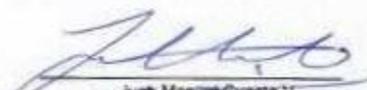
Juan Manuel Cuestás V.
Gerente General

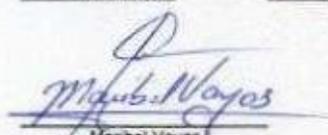


Maribel Vayas
Contadora General

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

	2019	2018
Flujos de efectivo en Actividades Operativas		
Efectivo recibido de clientes	4.646.436,35	3.967.334,74
Menos:		
Pagos a Proveedores Locales y Extranjeros	(3.151.085,80)	(3.055.991,78)
Pagos a Remuneraciones y Beneficios Sociales	(733.403,22)	(724.706,73)
Pago Anticipados (Seguros /Imp. Prep.)	(16.219,39)	(10.574,69)
Impuesto a la Renta Pagado	(133.222,00)	(104.269,91)
Otros Pagos	2.328,42	35.538,45
Efecto neto proveniente de actividades de operación	614.834,36	107.328,08
Conciliación de las actividades operativas		
Utilidad del Ejercicio antes del 15% Trabajadores	706.068,20	633.134,93
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	78.186,79	97.405,80
Depreciación de propiedades, planta y equipos	56.337,67	60.816,34
Provisión Bonificación Desahucio	2.305,32	4.844,68
Provisión Jubilación Patronal	3.018,61	6.821,26
Ajustes en Inventarios	2.065,82	9.475,19
Provisión Intereses por pagar	-	0,00
Provisiones varias	14.459,37	15.448,32
Flujo de Efectivo Bruto de Operación	784.254,99	730.540,73
Incremento / Decremento en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) de Clientes	113.351,22	(380.733,01)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por cobrar	4.535,91	9.174,76
(Aumento) Disminución de Inventarios	267.300,26	(268.068,94)
(Aumento) de pagos anticipados/Impuestos	(16.219,39)	(10.574,69)
	368.967,99	(650.201,88)
Variaciones en pasivos		
(Disminución) aumento de proveedores	(315.361,45)	210.967,05
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	1.611,34	735,11
(Disminución) aumento de Impuestos Corrientes por Pagar	(132.354,71)	(104.970,14)
(Disminución) aumento de Obligaciones Laborales por Pagar	(92.283,80)	(79.742,79)
	(538.388,62)	26.989,23
Efecto neto proveniente de actividades de operación	614.834,36	107.328,08
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(17.728,26)	(114.740,39)
Incremento (neto) Bienes Inmuebles	0,00	0,00
Disminución (Incremento) de Inversiones a corto plazo	(19.829,90)	(10.129,57)
Efectivo neto usado en actividades de Inversión	(37.558,16)	(124.869,96)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Disminución (Incremento) de Inversiones a corto plazo	-	-
Incremento (disminución) de Obligaciones Financieras	(9.380,29)	(58.632,10)
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	(9.380,29)	(58.632,10)
Aumento (disminución) neta en efectivo	567.895,91	(76.173,98)
Efectivo al inicio del año	140.533,89	216.707,87
Efectivo al final del año	US \$ 708.429,80	140.533,89


Justo Mancos Cuesta V.
Gerente General


Maribel Vayas
Contadora General