AUDITORES

CONTRALORES

CONSULTORES

CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS

DOMITEL S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DOMITEL S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO	***Páginas #***
Informe de los Auditores Independientes	*3*
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS:	
Estado de situación Financiera	*4*
Estado de Resultado integral	*5*
Estado de evolución de cambios en el patrimonio	*6*
Estado de Flujos de efectivo	*7*
Notas a los estados financieros	*8 – 12*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
DOMITEL S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de ***DOMITEL S.A.*** *al 31 de Diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas*

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados Financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y del control Interno determinado por la administración como permitir la preparación de los estados financieros libres errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planificamos y realizamos la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, sobre la materialidad. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados a las circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como de la presentación de los estados financieros.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los asuntos importantes, la situación financiera de ***DOMITEL S.A.*** *al 31 de Diciembre del 2015, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera.*

C.P.A / M.B.A Alberto G Guzmán M –Socio **RNAE-2No. 361**
RNC No. 23609

Marzo 20 del 2017
Guayaquil – Ecuador

DOMITEL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		DICIEMBRE	
ACTIVOS		***2015***	***2014***
ACTIVO CORRIENTE			
Bancos		9.760	9.760
Cuentas por cobrar compañías relacionadas y accionistas	*3*	1.716.882	1.716.882
Cuentas por cobrar			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1.726.642**	**1.726.642**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones en subsidiarias- costo	*4*	1.064.734	1.064.734
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**1.064.734**	**1.064.734**
TOTAL ACTIVOS		**2.791.375**	**2.791.375**
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS:			
Proveedores			
Relacionadas			
Total pasivos corrientes		**0**	**0**
PATRIMONIO:			
Capital Social	*6*	800	800
Ajustes por valuación		0	0
NIIF por primera vez		2.790.575	2.790.575
Resultados acumulados			
Resultados del ejercicio			
TOTAL PATRIMONIO		**2.791.375**	**2.791.375**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2.791.375**	**2.791.375**

Ver notas a los estados financieros

Representante legal

JOSE MARIA LLOPART T
0905695540

Contador General

C.P.A GINA ZAMBRANO F
REG. # 22550

DOMITEL S.A.
ESTADO (NO CONSOLIDADO) INTEGRAL DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Nota	2015	2014
INGRESOS			
Venta de acciones			
Dividendos en acciones ganados			
TOTAL INGRESOS		0	0
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Administración y ventas			9.300
Ajuste de cuentas por cobrar terceros			2.337.433
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		0	2.346.732
Resultados del Ejercicio		0	-2.346.732

Representante legal

JOSE MARIA LLOPART T
0905695540

Contador General

C.P.A GINA ZAMBRANO F
REG. # 22550

DOMITEL S.A.
ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Social	Reserva por Valuación	NIIF por primera vez	Resultados ejercicios anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
			(US DOLARES)			
Saldo AL 31 de Diciembre del 2012	**800**	**0**	**4.809.677**	**0**	**987.915**	**5.798.392**
Ajuste y reclasificación NIIF			-652.044			-652.044
Resultados del ejercicio					-8240	-8.240
Saldo AL 31 de Diciembre del 2013	**800**	**0**	**4.157.633**	**0**	**979.675**	**5.138.108**
Ajuste y reclasificación NIIF			-1.367.057		-979675	-2.346.732
Saldo AL 31 de Diciembre del 2014	**800**	**0**	**2.790.576**	**0**	**0**	**2.791.376**
Saldo AL 31 de Diciembre del 2015	**800**	**0**	**2.790.576**	**0**	**0**	**2.791.376**

Representante legal

JOSE MARIA LLOPART T
0905695540

Contador General

C.P.A GINA ZAMBRANO F
REG. # 22550

DOMITEL S.A.
ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2014	2013
	(EN US DOLARES)	
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	-	-8.240
Provisión cuentas incobrables		
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	167.735	552.854
Cuentas por cobrar relacionadas a largo plazo	2.165.506	137.859
Cuetnas por pagar	-1.311	508
Ajustes Resultados		
Ajustes NIIF	-2.346.733	-652.045
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	***-14.802***	***30.935***
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversiones en acciones	-122	-6.251
Efectivo neto proveniente de actividades de inversiòn	***-122***	***-6.251***
Flujo neto.	***-14.925***	***24.684***
Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año	-	-
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	***-14.925***	***24.684***

Representante legal

JOSE MARIA LLOPART T
0905695540

Contador General

C.P.A GINA ZAMBRANO F
REG. # 22550

DOMITEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. *ACTIVIDADES:*

La Compañía fue constituida en Ecuador el 17 de Julio de 200, su actividad principal es la tenencia de acciones. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

Indicadores de la economía al 31 de Diciembre:

AÑOS	INDICE DE INFLACION
2013	2,7%
2012	4,2%
2011	5,4%

2. *POLÍTICAS CONTABLE SIGNIFICATIVAS.*

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral.

2.2 Cuentas por cobrar relacionadas.-

Representan cuentas por cobrar a Accionistas provenientes principalmente de la venta de acciones, los cuales no cotizan en bolsa, no tienen fecha de vencimiento y no generan interés.

2.3 Inversiones de acciones en Subsidiarias.

La compañía mide sus inversiones en subsidiarias al costo y los dividendos en acciones procedentes de una subsidiaria se pueden registrar contra una cuenta patrimonial.

2.4 Otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo. La compañía tiene implementados políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen.

2.5 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos y pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio a resultados, cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes y diferidos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.6 Deterioro de activos financieros al costo amortizado.

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo. La compañía constituye una provisión para perdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte de los deudores, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

2.7 Baja de activos y pasivos financieros

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos del activo financiero, o se transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Así mismo se dará de baja el pasivo financiero sí y sólo si, expiren, cancelen o cumplen las obligaciones de la compañía.

2.8 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada periodo, la compañía evaluará el valor en libros de sus activos tangibles e intangibles, a fin de determinar si existe un indicativo de que los activos hayan sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcularía el importe del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidas a una comprobación de deterioro anualmente o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en los resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se deben considerar las pérdidas por deterioro como una disminución en la revaluación.

El reverso de una perdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo el caso si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como aumento en la revaluación.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos disponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.10 Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos de las inversiones permanentes es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

2.11 Costos y Gastos

Los costos se registran cuando se realizan y se conocen.

3. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

	2015	2014
	En US dólares	
Familia Llopart		
INMOMAXSA S.A.	1.228.145	1.228.145
INMOBILIARIA PRAT S.A.		
LE SANDWICH S.A.	488.737	488.737
	1.716.882	**1.716.882**

- *INMOMAXSA S.A e INMOBILIARIA PRAT S.A representan derechos de cobro cedidos por SUPAN S.A. con el objetivo de extinguir la obligación que mantenía con DOMITEL S.A por la compra de 220 368 acciones correspondientes a la compañía TIOSA S.A durante el año 2015.*

- *La cuenta por cobrar a la familia LLopart representan valores por cobrar por la venta de las acciones que poseía DOMITEL S.A en SUPAN S.A.*

4. INVERSIONES DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS

	2015	2014
Costo:	En US dólares	
LE SANDWICH S.A.	845.381	845.381
PUNTA CALIENTE S.A.	218.872	218.872
INMOMAXSA S.A	480	480
	1.064.733	**1.064.733**

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

En Agosto del 2012, la Junta General de accionistas de Domitel S.A., resolvió aprobar la venta de 220 368 acciones de la compañía TIOSA S.A a su compañía relacionada Supan S.A. por USD $ 4.046 millones, la cual generó una utilidad de USD $ 1,177 mil.

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital pagado consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas de US $ 1,00 cada una.

7. INGRESOS

Los ingresos, son provenientes de la venta de acciones.

8. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2015	2014
Provisión	-	-
Otros		9.300
	-	**9.300**

9. IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisada por las autoridades tributarias, de acuerdo a las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta, dentro de los tres años siguientes a partir a partir de la fecha de presentación de las declaraciones y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarada en todo o en parte.

10. PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, también si tienen transacciones con sociedades en Paraísos Fiscales, por proporción de transacciones o si los precios no se ajustan al principio de plena competencia.

11. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

De conformidad con disposiciones legales vigentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y / o del exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US $ 6 millones , están obligados a presentar un estudio de precios de transferencias que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la compañía con partes relacionadas no superan el importe acumulado mencionado.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 no han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe, no tenemos conocimiento de eventos importantes que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y la continuidad de negocio en marcha.