

Dismundi S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

**Contenido**

**Opinión del Auditor Externo Independiente**

**Estados Financieros**

Estados de Situación Financiera.....	2
Estados de Resultado Integral.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.....	4
Estados de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

## **Informe del Auditor Externo Independiente**

### **Introducción**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Dismundi S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes), y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

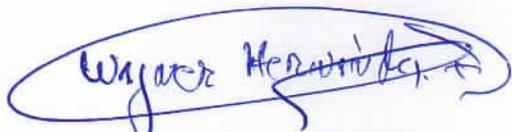
Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar 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. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

### **Opinión**

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Dismundi S.A., al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes).
5. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 contienen una opinión con salvedad por la no aplicación del procedimiento de toma física de inventario de repuestos debido a la contratación del auditor externo, con posterioridad al cierre del balance.

Abril 14, 2016



Econ. Edgar Hernández Peláez  
Auditor Externo  
SC RNAE – No. 531

# Dismundi S.A.

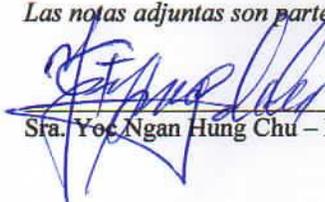
## Estados de Situación Financiera

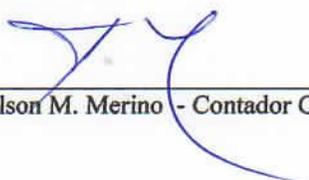
31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015		2014
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo (Nota 4)	US\$ 122,643.27	US\$	3,073.07
Cuentas por cobrar (Nota 5)	1,442,586.25		914,778.72
Impuesto corriente, crédito tributario de iva	20,022.56		26,892.03
Inventarios (Nota 6)	2,005,505.63		1,340,559.54
Seguros	1,015.32		-
<b>Total activos corrientes</b>	<b>3,591,773.03</b>		<b>2,285,303.36</b>
Equipos, neto (Nota 7):	82,631.71		68,629.37
Otros activos	-		233.39
<b>Total activos</b>	<b>US\$ 3,674,404.74</b>	<b>US\$</b>	<b>2,354,166.12</b>
<b>Pasivos y patrimonio de accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Sobregiro contable	US\$ -	US\$	8,729.17
Obligaciones bancarias (Nota 8)	244,140.64		40,486.96
Cuentas por pagar (Nota 9)	2,018,088.33		969,704.93
Impuestos corrientes (Nota 10)	8,553.67		4,985.86
Pasivos acumulados (Nota 11)	25,697.15		18,635.11
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>2,296,479.79</b>		<b>1,042,542.03</b>
Pasivo no corriente, accionista (Nota 12)	999,467.41		945,483.04
<b>Patrimonio de accionistas (Nota 13):</b>			
Capital pagado	10,000.00		10,000.00
Reserva legal	2,090.27		2,090.27
Reserva facultativa	347,000.00		347,000.00
<b>Resultados acumulados:</b>			
Efecto por aplicación de las NIIF	-		-
Ganancias acumuladas	7,050.78		7,050.78
Resultado del ejercicio	12,316.49		-
<b>Total patrimonio de accionistas</b>	<b>378,457.54</b>		<b>366,141.05</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de accionistas</b>	<b>US\$ 3,674,404.74</b>	<b>US\$</b>	<b>2,354,166.12</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Sta. Yoc Ngan Hung Chu – Representante Legal

  
Ing. Wilson M. Merino - Contador General

## Dismundi S.A.

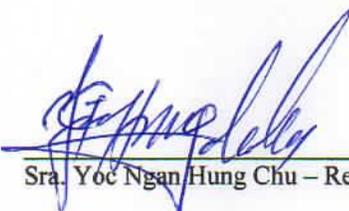
### Estados de Resultado Integral

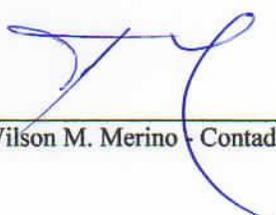
Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias		2,831,050.75	5,365,147.00
Costo de ventas		(2,411,587.77)	(4,915,040.54)
<b>Margen bruto</b>		<b>419,462.98</b>	<b>450,106.46</b>
Gastos de administración y ventas		(359,625.89)	(389,915.23)
Gastos financieros		(640,80)	(26,964.11)
Participación de trabajadores		(8,973.76)	(4,984.07)
Otros ingresos		628.80	-
<b>Utilidad antes de impuesto</b>		<b>50,851.33</b>	<b>28,243.05</b>
Impuesto corriente	10	(11,295.32)	(10,236.40)
Impuesto adicional por efecto del anticipo		(27,239.52)	(27,375.03)
Apropiación		-	9,368.38
Impuesto diferido		-	-
<b>Utilidad del año</b>		<b>12,316.49</b>	<b>-</b>
<b>Otros resultados integrales:</b>			
Partidas que no se reclasificaran posteriormente a resultados		-	-
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		-	-
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<b>12,316.49</b>	<b>-</b>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Sra. Yoc Ngan Hung Chu – Representante Legal

  
Ing. Wilson M. Merino - Contador General

## Dismundi S.A.

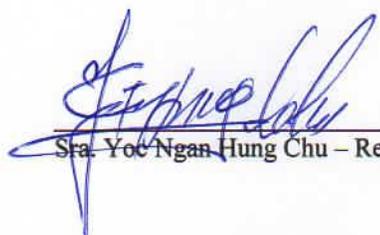
### Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

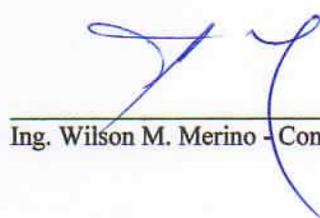
Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Aporte futuro aumento capital	Efecto por aplicación de las NIIF	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados Resultado del ejercicio
Saldos a Enero 1, 2014	10,000.00	2,090.27	347,000.00	-	-	16,419.16	-
Resultado integral del año							-
Otro resultado integral							-
Absorción						(9,368.38)	-
Saldos a Diciembre 31, 2014	<u>10,000.00</u>	<u>2,090.27</u>	<u>347,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,050.78</u>	<u>-</u>
Resultado integral del año							12,316.49
Otro resultado integral							-
Saldos a Diciembre 31, 2015	<u>10,000.00</u>	<u>2,090.27</u>	<u>347,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,050.78</u>	<u>12,316.49</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Sra. Yoc Ngan Hung Chu – Representante Legal

  
Ing. Wilson M. Merino – Contador General

## Dismundi S.A.

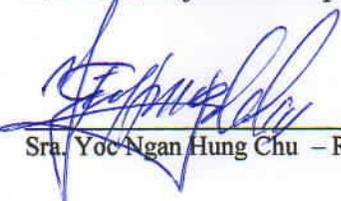
### Estados de Flujos de Efectivo

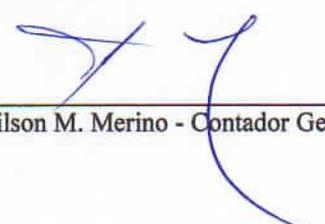
Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	2,900,053.59	5,354,316.40
Pagado a proveedores y empleados	(2,357,502.90)	(4,451,576.07)
Intereses pagados	(640.80)	(29,964.11)
Impuesto a la renta	(38,534.84)	(42,142.40)
Otros ingresos	<u>628.80</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>504,003.85</u>	<u>833,633.82</u>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Adquisición de propiedades y equipos	(36,532.16)	(19,061.92)
Otros activos	<u>(596,810.37)</u>	<u>67,262.27</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de inversión	<u>(633,342.53)</u>	<u>48,200.35</u>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Obligaciones	194,924.51	(1,401,072.91)
Otras	<u>53,984.37</u>	<u>510,039.16</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>248,908.88</u>	<u>(891,033.75)</u>
Variación	119,570.20	(9,199.58)
Efectivo al inicio del año	<u>3,073.07</u>	<u>12,272.65</u>
Efectivo al final del año	<u>122,643.27</u>	<u>3,073.07</u>
<b>Conciliación del resultado integral neto del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	12,316.49	-
Amortizaciones y provisiones	31,736.97	14,020.97
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Activos corrientes	(590,089.10)	4,664,087.34
Pasivos corrientes	<u>1,050,039.49</u>	<u>(3,844,474.49)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>504,003.85</u>	<u>833,633.82</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Sra. Yoc Ngan Hung Chu – Representante Legal

  
Ing. Wilson M. Merino - Contador General