

DIMETALSA S.A.

Estados Financieros

al 31 de diciembre del 2015

(Con cifras correspondientes al 2014)

Categoría

Ítem No.

Informe de los Auditores Independientes

Procedimientos de Auditoría

Informe de los Auditores

DIMETALSA S.A.

Estado de Situación Financiera

Estados Financieros

Estado de Resultados

31 de diciembre del 2015

(Con cifras correspondientes del 2014)

(Con el Informe del Auditor Independiente)

Normas de los Países de América

Normas Internacionales de Contabilidad

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Principios y Métodos Contables

Departamento de Auditoría Independiente

DIMETALSA S.A.

DIMETALSA S.A.
Estados Financieros
31 de diciembre del 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)

<u>Contenido</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 34

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- IASB - International Accounting Standards Board
- Compañía - DIMETALSA S.A.

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de
DIMETALSA S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de DIMETALSA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno determinados por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros debido a fraude o error. 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 a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias,

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4
Email: frcepeda80@gmail.com
Teléfono: 04-6032591
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Fundamento de la opinión con salvedades

6. Al 31 de diciembre del 2015, no pude constatar físicamente los inventarios que a esa fecha presentan un saldo de US\$1,134,738. En razón de esta circunstancia, no podemos dar razonabilidad de los inventarios por dicho saldo; así como la posible existencia de otros asuntos significativos que requieran ser revelados o ajustados en los estados financieros adjuntos.
7. La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no cuenta con detalles de las cuentas por pagar proveedores locales que me permitan verificar su integridad, existencia, exactitud y valuación. Por tal circunstancia no pude satisfacerme de la razonabilidad de los saldos por US\$ 319,221.

Opinión con salvedades

8. En mi opinión, excepto por los efecto descritos en los párrafos seis y siete, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de DIMETALSA S.A., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Otros asuntos.

9. Los estados financieros de DIMETALSA S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron auditados por otro auditor cuyo informe de fecha 19 de mayo del 2014, contiene una opinión con salvedades.

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4
Email: frcepeda80@gmail.com
Teléfono: 04-6032591
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

Informes sobre otros requerimientos legales.

10. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.



CPA Félix Raúl Cepeda Mendoza.
Auditor Externo
Reg. SCVS-RNAE-990

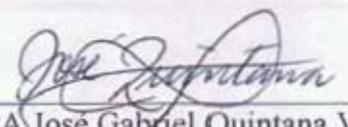
Abril 25 del 2016
Guayaquil-Ecuador

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4
Email: frcepeda80@gmail.com
Teléfono: 04-6032591
Móvil: 0993330248

DIMETALSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
 Estado de Situación Financiera
 31 de diciembre del 2015
 (Con cifras correspondientes del 2014)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Activos	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	44,295	16,171
Clientes y Otras Cuentas por Cobrar, neto	6	471,641	636,864
Inventarios	7	1,134,738	1,091,145
Total activos corrientes		1,650,674	1,744,180
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	680,725	642,788
Total activos no corrientes		680,725	642,788
Total de activos		2,331,399	2,386,968


 Mariana Azucena Celi Astudillo
 Gerente General

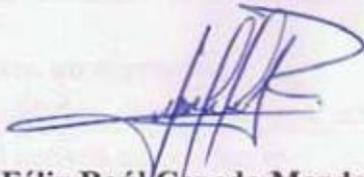

 CPA Jose Gabriel Quintana Vera
 Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

Informes sobre otros requerimientos legales.

10. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.



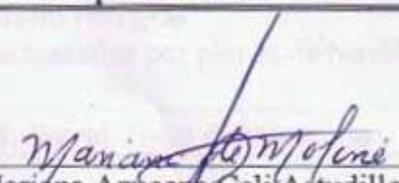
CPA Félix Raúl Cepeda Mendoza.
Auditor Externo
Reg. SCVS-RNAE-990

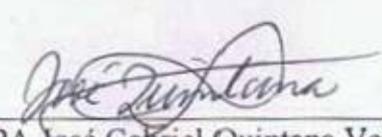
Abril 25 del 2016
Guayaquil-Ecuador

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4
Email: frcepeda80@gmail.com
Teléfono: 04-6032591
Móvil: 0993330248

DIMETALSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
 Estado de Situación Financiera
 31 de diciembre del 2014
 (Con cifras correspondientes del 2013)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Pasivos y patrimonio de los accionistas	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras, porción corriente	10	256,862	639,611
Proveedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	11	450,213	538,034
Pasivos Acumulados	12	95,826	68,574
Pasivos por impuesto corriente	8	54,631	25,093
Total pasivos corrientes		857,532	1,271,312
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	10	113,861	-
Proveedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar L/P	11	344,532	318,732
Obligaciones por Planes Definidos a Empleados	13	94,036	75,057
Total pasivos no corrientes		552,429	393,789
Total pasivos		1,409,961	1,665,101
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	15	300,000	40,000
Reserva legal	16	39,839	20,000
Resultados Acumulados	17	581,598	661,867
Total patrimonio de los accionistas		921,438	721,867
Total pasivo más patrimonio		2,331,399	2,386,968


 Mariana Azucena Celi Astudillo
 Gerente General

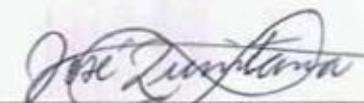

 CPA José Gabriel Quintana Vera
 Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros

DIMETALSA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
Estado de Resultados Integrales
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por actividades ordinarias	18	3,250,872	2,271,718
Costo de ventas	19	(2,265,512)	(1,466,870)
Utilidad bruta en ventas		985,360	804,848
Otros Ingresos		4,356	76,971
Total Ingresos		989,717	881,819
Gastos de operacionales			
Gastos de administración	20	(475,784)	(559,277)
Gastos de Ventas	20	(136,271)	(148,406)
Total Gastos Operacionales		(612,056)	(707,683)
Utilidad en operación		377,661	174,136
Gastos Financieros			
Gastos Financieros	20	(76,022)	(58,372)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		301,639	115,764
Participación trabajadores	12	(45,246)	(17,365)
Impuesto a la Renta	8	(57,999)	(29,172)
Utilidad del ejercicio		198,394	69,227
Otro Resultado Integral			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	17	1,177	-
Resultado Integral Total del ejercicio		199,571	69,227

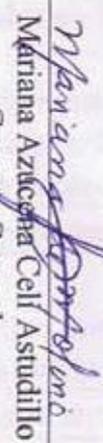

Mariana Azucena Celi Astudillo
Gerente General


CPA José Gabriel Quintana Vera
Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros

DIMETAISA S.A.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 31 de diciembre del 2014
 (Con cifras correspondientes del 2013)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio de los accionistas
Saldos al 31 de diciembre, 2013	40,000	13,753	664,971	718,724
Apropiación para reservas		6,247	(6,247)	-
Ajustes			(66,084)	(66,084)
Utilidad del Neta de ejercicio			69,227	69,227
Saldos al 31 de diciembre, 2014	40,000	20,000	661,867	721,867
Capitalización Utilidades	260,000	-	(260,000)	-
Apropiación para reservas	-	19,839	(19,839)	-
Ganancias Actuariales	-	-	1,177	1,177
Utilidad del Neta de ejercicio	-	-	198,394	198,394
Saldos al 31 de diciembre, 2015	300,000	39,839	581,599	921,438


 Mariana Azucena Celf Astudillo
 Gerente General

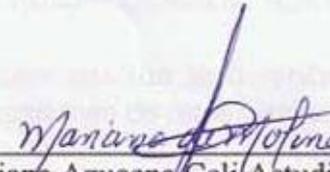

 CPA Jose Gabriel Quintana Vera
 Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros

DIMETALSA S.A.
 (Guayaquil – Ecuador)
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre del 2015
 (Con cifras correspondientes del 2014)

DIMETALSA S.A.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Año terminado el 31 de diciembre del 2014
 (Con cifras correspondientes del 2013)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo Recibido de Clientes	3,360,230	2,156,300
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,989,549)	(2,367,850)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	370,681	(211,550)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de Propiedades Planta y Equipo	(99,468)	(12,756)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(99,468)	(12,756)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido de instituciones financieros, neto	-	219,618
Efectivo recibido por préstamos de Accionistas, neto	25,799	-
Pago Prestamos Instituciones Financiera, neto	(268,888)	-
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	(243,089)	219,618
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	28,124	(4,688)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	16,171	20,859
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	44,295	16,171


 Mariana Azucena Celi Astudillo
 Gerente General


 CPA José Gabriel Quintana Vera
 Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros