

DUGOLER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

I N D I C E

INFORME Y OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - AUDITADO

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL - AUDITADO

FLUJO DE EECTIVO

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DUGOLER S. A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**APLICADOS A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA**

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **DUGOLER S. A.** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía **DUGOLER S. A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del **2013**

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE



PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA
CIA. LTDA. PLANESEC
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAE- 2 N° 227

Guayaquil, 23 de Julio del 2014

A los señores Accionistas de
DUGOLER S. A.

Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía **DUGOLER S. A.** Por el año terminado el **31 de Diciembre del 2013** y, con fecha 23 de Julio del 2014, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo.

La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los Estados Financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoria de Estados Financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los Estados Financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el **31 de Diciembre del 2013** que afecten significativamente los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las obligaciones establecidas en las normas legales vigentes.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes los resultados por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y con normas prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA
CIA. LTDA. PLANESEC
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAE- 2 - N° 227

DUGOLER S. A.

Guayaquil, 24 de Julio del 2014.

Señores
SUPERINTENDENCIAS DE COMPAÑIA
Ciudad.

De mis consideraciones:

Como Representante Legal de la Compañía **DUGOLER S. A.**, le hacemos conocer que hemos designado a la Compañía Planificación Análisis y Asesoría Cía. Ltda. **PLANESEC.**, cuyo Registro Nacional es No. 227, Mediante Contrato de Prestación de Servicios, con fecha **24 de Julio del 2014** para que efectúe la revisión de los Estados Financieros al **31 de Diciembre del 2013** y que emita su informe de Auditoría Externa sobre dichos Estados Financieros

Aientamente,



DUGOLER S. A.
REPRESENTANTE LEGAL

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
EJERCICIO TERMINADO DE DUGOLER S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

DUGOLER S. A. Es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 3 de Octubre del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 11 de Octubre del 2011 y su principal Actividad es la COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES ASI COMO A LA ASESORIA EN EL CAMPO DE LA CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES, Habiendo iniciado sus actividades en el año 2011.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares a partir del 1 de abril del 2000 y de conformidad con los principios contables del Ecuador, utilizados en la preparación de los Estados Financieros A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizados.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA " NIIF " La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los estados Financieros a partir del año 2010. El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resolución 08.G.DSC.010, establece el cronograma de implementación de las NIIF. El cronograma de aplicación termina en el año 2012.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

CAJA BANCOS	\$ 35.375,13
SUMAN FONDOS DISPONIBLES	\$ 35.375,13

La cuenta Caja y Banco cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio. Los saldos Bancarios son conciliados mensualmente con los respectivos Estados de Cuenta cuyas transacciones pendientes son registrados en libros oportunamente a efectos de poseer los saldos reales del mes, de igual manera las transacciones son registradas en base de los respectivos comprobantes de ingresos y egresos.

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo fue:

Banco Pichincha	\$ 35.375,13
S U M A N:	\$ 35.375,13

OTRAS CTAS.Y DOC. X COBRAR**\$ 88.809,07**

Relacionados \$ 14.666,67
No Relacionados Contratista \$ 74.142,40

Es un rubro muy importante dentro del Activo, y mantiene una rotación acelerada dentro del Capital de Trabajo son valores que tiene el carácter transitorio pudiendo tener en algún momento un alto grado de representatividades el sector corriente, sin que esto signifique riesgo alguno para la Empresa.

INVENTARIOS**\$ 1.047.831,22**

OBRAS EN PROCESO \$ 182.990,31
ACTIVO FIJO TERRENO \$ 864.840,91

El saldo de la cuenta Obras en Proceso, por \$ 182.990,31 es la suma de todas las compras de Materiales para la Construcción de las viviendas que se vienen construyendo en el ejercicio. En segundo lugar el valor de \$ 864.840,91 están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley, manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 73,79 % del total del Activo, y no registra incremento con respecto al ejercicio anterior.

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****\$ 178.424,84**

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS
CONTRATISTA \$ 5.215,64
PRESTAMO DE ACIONISTA \$167.804,70
RELACIONADOS \$ 425,90
PROVISIONES \$ 4.978,60

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios Contratistas y Proveedores No Relacionados a corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio, En segundo lugar, son Obligaciones por Pagar a Empleados por Beneficios Sociales del periodo y son honradas a su debido vencimiento de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio y en tercer lugar son provisiones por beneficios a los Empleados así como Provisiones por Servicios Básicos, el total de este rubro representa el 15,22 % del total del Pasivo.

PASIVO NO CORRIENTE**\$ 143.790,58****CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS L. PLAZO****CUENTAS X LIQUIDAR \$ 3.286,58****CTAS. Y DOC. POR PAGAR \$ 140.504,00**

Corresponde a depósito realizado por los Accionistas de la Empresa para dar mayor liquidez, y de esta manera cumplir con las Obligaciones de la Compañía.

PATRIMONIO**\$ 849.800,00****Capital \$ 800,00****Aporte futura Capitalización \$ 849.000,00**

En este rubro se establece un Capital de \$ 800,00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

De la misma manera la Cuenta Aporte para Futuro Aumento de Capital se estableció con los depósitos realizados por los Accionistas de acuerdo al porcentaje de su participación, con el propósito de cubrir cualquier contingencia que tuviera la Empresa, ya que en el presente ejercicio no obtuvo Ingresos como se lo demuestra a continuación.

HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio no se estableció pérdida alguna debido a que los gastos fueron Registrado en la Cuenta de Activo - Obras en Proceso:

TOTAL DE INGRESOS \$ - 0 -**TOTAL DE EGRESOS \$. 0 -**

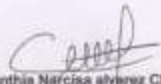
de la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2013), hasta el 23 de Julio del 2014 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

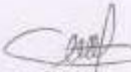
Atentamente,

PLANIFICACIÓN ANALISIS Y ASESORIA
CIA. LTDA. PLANESEC
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. No. SC-RNAE No. 227

DUGOLER S.A.
BALANCE GENERAL - AUDITADO
Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO		
<u>ACTIVO DISPONIBLE</u>		35.375,13
Caja Bancos	35.375,13	
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR		
Relacionados	14.666,67	271.799,35
No Relacionados	74.142,40	
Inventario de Obras en Proceso	<u>192.980,31</u>	
<u>ACTIVO FIJO</u>		864.840,91
Terreno	864.840,91	
TOTAL DE ACTIVO		<u>1.172.015,42</u>
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar No Relacionados	5.215,84	170.424,84
Préstamos Accionista	167.804,70	
Relacionados	425,90	
Provisiones	<u>4.978,80</u>	
PASIVO		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		143.790,58
Cuentas por Liquidar	3.298,58	
Cuentas y Doc. Por Pagar	<u>140.504,00</u>	
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	800,00	849.800,00
Aporte Futuro Capitalización	<u>849.000,00</u>	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.172.015,42</u>


Cynthia Narcisca Alvarez Champan
Gerente General


Contador

DUGOLER S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AUDITADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS

Ventas Gravadas con IVA 12 %

0

TOTAL INGRESOS

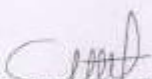
0

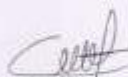
COSTOS Y GASTOS

0

TOTAL COSTOS Y GASTOS

0


Cinthia Narcisca Alvarez Champan
Gerente General


Contador

DUGOLER S.A.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	FUTURO AUMENTO CAPITAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD AÑO ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/12	800,00			849.000,00				849.000,00
MOV/ AÑO 2013	-	-	-		-	-	-	-
SALDO AL 31/12/13	800,00	-	-	849.000,00	-	-	-	849.800,00


GERENTE GENERAL


CONTADOR

DUGOLER S. A.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO	2012	2013	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	119,148.37	307,174.51	188,026.14
ACTIVO FIJO	979,972.32	864,840.91	-115,131.41
OTROS ACTIVO	-	-	-
SUMAN	1,099,120.69	1,172,015.42	72,894.73

PASIVO	2012	2013	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	81,515.99	178,424.84	96,908.85
PASIVO DIFERIDO	167,804.70	143,790.58	-24,014.12
PATRIMONIO NETO	849,800.00	849,800.00	-
SUMAN	1,099,120.69	1,172,015.42	72,894.73


GERENTE GENERAL


CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DUGOLER SA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

SALDO INICIAL EN CAJA Y BANCOS		<u>1.836,43</u>
AUMENTOS DEL PERIODO		77.027,60
POR ACTIVIDADES OPERACIONALES		0,00
Dinero recibido de clientes	0,00	
POR ACTIVIDADES DE INVERSION		0,00
Dinero recibido por cuentas por cobrar	0,00	
Dinero recibido de anticipos	0,00	
Dinero recibido de otros activos	0,00	
POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		77.027,60
Dinero recibido de Bancos	0,00	
Dinero recibido de crédito de proveedores	-64.681,29	
Dinero recibido por cuentas por pagar	-4.159,89	
Dinero recibido por prestamos accionistas	0,00	
Dinero recibido por prestamos accionistas no	143.790,58	
Dinero recibido de obligaciones patronales	2.078,20	
DISMINUCIONES DEL PERIODO		43.487,90
POR ACTIVIDADES OPERACIONALES		67.858,90
Dinero entregado a proveedores	67.858,90	
Dinero entregado por gastos adm. Y ventas	0,00	
Dinero entregado por gastos financieros	0,00	
POR ACTIVIDADES DE INVERSION		-28.503,87
Dinero entregado por cuentas por cobrar	-28.503,87	
Dinero entregado por anticipos	0,00	
Dinero entregado por maquinaria y equipo	0,00	
Dinero entregado por equipo de oficina	0,00	
Dinero entregado por vehículos	0,00	
Dinero entregado por otros activos	0,00	
POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		4.132,87
Dinero entregado por deuda trabajadores	1.667,04	
Dinero entregado por deuda IESS	2.465,83	
Dinero entregado por impuestos	0,00	
Dinero entregado por dividendos	0,00	
SALDO FINAL EN CAJA Y BANCOS SEGÚN FLUJO DE EFECTIVO		<u>35.375,13</u>
SALDO FINAL EN CAJA Y BANCOS SEGÚN BALANCES		<u>35.375,13</u>