

**DYMASEO S.A.**  
**Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2015**

**Junto con el informe de los auditores  
independientes**

**DYMASEO S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**INDICE**

- Informe de los auditores independientes, dirigido a los accionistas
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y otro resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

- |                 |   |  |
|-----------------|---|--|
| US\$            | - | Dólar estadounidense   |
| Compañía        | - | DYMASEO S.A.   |
| NIIF para Pymes | - | Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades |

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

### **DYMASEO S.A.**

#### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DYMASEO S.A.** (una sociedad constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que 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 presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo 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 aplicados 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Bases para calificar la opinión**


1. Según se observa en la nota 6 a los estados financieros adjuntos, la inversión bruta en activos fijos asciende a aproximadamente US\$656 mil. No fue posible verificar la fecha de adquisición de ciertos bienes por aproximadamente US\$438 miles, lo que no permite concluir sobre la razonabilidad de dicha inversión, sobre la razonabilidad de los cargos por depreciación del año 2015 por aproximadamente US\$75 miles, ni del saldo de la depreciación acumulada por aproximadamente US\$142 miles.
2. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantiene una reclamación de pago por servicios de años anteriores (resultados acumulados) por un aproximado de US\$382 miles que no las ha contabilizado, debido a que considera hay incertidumbre sobre la liquidación final de este reclamo.
3. El correspondiente estudio actuarial informa que los pasivos por Jubilación Patronal y Desahucio, al 31 de diciembre de 2015 fueron por US\$57,775; sin embargo, el saldo contable es de US\$71,044, ver Nota 11 a los estados financieros adjuntos; el gasto contable está sobreestimado en US\$14,287.

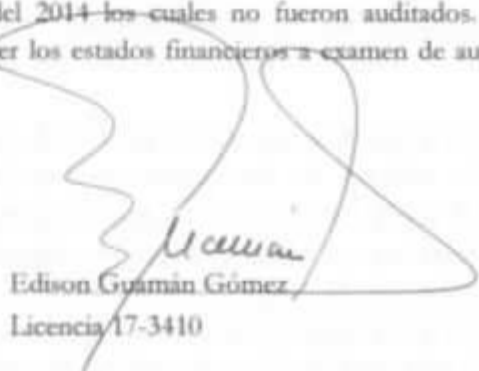
**Opinión calificada**

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos, si los hubiere, por el asunto mencionado en el párrafo 1 de las bases para calificar la opinión y excepto por el efecto de los asuntos 2 y 3 descritos en la sección de bases para calificar la opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DYMASEO S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Otro Asunto**

Las cifras comparativas presentadas están basadas en los estados financieros de la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre del 2014 ~~los cuales no fueron auditados.~~ Para **DYMASEO S.A.**, la obligación legal de someter los estados financieros a examen de auditoría externa, inició en el año 2015.

  
Abadhel Cia. Ltda.  
R.N.A.E. No 699  
Julio, 4 de 2016.

  
Edison Guzmán Gómez  
Licencia 17-3410

DYMASEO S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(En US\$ dólares)

	Referencia a Notas	...31 de diciembre de...	
		2015	2014
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	3.634	126.368
Activo financiero al vencimiento		1.200	-
Cuentas comerciales y otras por cobrar	5	1.911.846	1.015.912
Activos por impuestos corrientes	7	179.036	83.741
<b>Total del activo corriente</b>		<b>2.095.716</b>	<b>1.226.021</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Activos fijos	6	514.696	219.696
Otros activos		906	906
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>515.602</b>	<b>220.602</b>
<b>Total activo</b>		<b>2.611.318</b>	<b>1.446.623</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Acreedores comerciales y otros por pagar	8	1.221.994	159.056
Pasivos por impuestos corrientes	7	114.099	11.928
Pasivos acumulados	9	469.415	130.254
Obligaciones financieras	11	95.707	147.542
Anticipos de clientes	12	215.012	737.692
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>2.116.227</b>	<b>1.186.472</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones por beneficios definidos	15	71.044	42.475
<b>Total pasivo</b>		<b>2.187.271</b>	<b>1.228.947</b>
<b>PATRIMONIO (según estado adjunto)</b>	18	<b>424.047</b>	<b>217.676</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>2.611.318</b>	<b>1.446.623</b>

  
 Mario Villalba  
Gerente General

  
 Javier Nieto  
Contador

DYMASEO S.A.  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(En US\$ dólares)

	Referencia a Notas	..31 de Diciembre de.. 2015	2014
<i>INGRESOS</i>			
Servicios prestados	1	4.173.929	1.087.268
<i>COSTOS</i>			
Costo de los servicios		(3.284.536)	(926.763)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>889.393</b>	<b>160.505</b>
<i>GASTOS</i>			
Gastos operacionales	16	(518.039)	(169.011)
<b>Utilidad en operación</b>		<b>371.354</b>	<b>(8.506)</b>
Otros ingresos (gastos), neto	2	9.824	15.073
Ingresos (gastos) financieros, neto		(30.901)	(2.898)
Participación de trabajadores en utilidades		(52.542)	(589)
<b>Utilidad antes impuesto a la renta corriente y diferido</b>		<b>297.736</b>	<b>3.079</b>
Impuesto a la renta, corriente y diferido	7	(91.365)	(4.154)
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>206.371</b>	<b>(1.075)</b>

  
Mario Villalba  
Gerente General

  
Javier Nieto  
Contador

DYMASEO S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(En US\$ dólares)

	Reserva		Resultados acumulados		Total del Patrimonio
	Capital Social	Legal	Aporte Futuras Capitalizaciones	Utilidades retenidas	
Saldo al 1 de enero del 2014	10.000	18.131	50.000	133.085	211.216
Pago de dividendos	-	-	-	7.535	7.535
Resultado integral del año	-	-	-	(1.075)	(1.075)
Apropiación reservas	-	260	-	(260)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>10.000</b>	<b>18.392</b>	<b>50.000</b>	<b>139.284</b>	<b>217.676</b>
Resultado integral del año	-	-	-	206.371	206.371
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>10.000</b>	<b>18.392</b>	<b>50.000</b>	<b>345.655</b>	<b>424.047</b>

  
Mario Vitálba  
Gerente General

  
Javier Nieto  
Contador

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

DYMASEO S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(En US\$ dólares)

Referencia a Notas	..31 de Diciembre del..	
	2015	2014
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	2.946.690	1.555.205
Efectivo (pagado) recibido de proveedores y relacionados	(666.516)	(615.829)
Pagos a, y por cuenta de los empleados	(1.864.113)	(865.858)
Pagos por impuestos	(84.489)	(53.430)
Pagos por intereses	(30.901)	(2.898)
<b>Efectivo provisto por las actividades de operación</b>	<b>300.671</b>	<b>17.190</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Activo financiero al vencimiento	(1.200)	-
Activos fijos	(370.369)	(5.300)
<b>Efectivo neto (usado) provisto en actividades de inversión</b>	<b>(371.569)</b>	<b>(5.300)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones financieras	(51.835)	106.943
Otros movimientos	-	7.535
<b>Efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>(51.835)</b>	<b>114.479</b>
<b>(Disminución) aumento del efectivo y sus equivalentes</b>	<b>(122.734)</b>	<b>126.367</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	126.368	-
Efectivo y equivalentes al final del año	<b>3.634</b>	<b>126.368</b>

  
Mario Villalba  
Gerente General

  
Javier Nieto  
Contador