

ESTADOS FINANCIEROS DOREMETALS S.A

Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2015

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

DOREMETALS S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **DOREMETALS S.A** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las

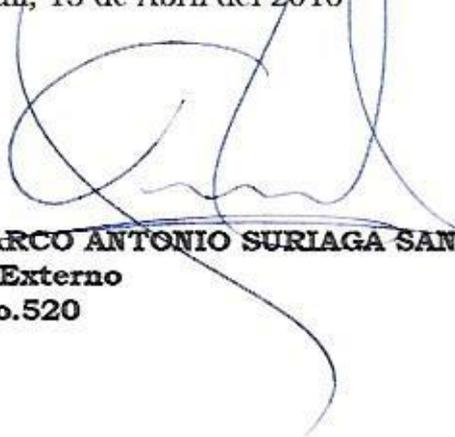
estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DOREMETALS S.A** al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 15 de Abril del 2016



CPA. MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA
Auditor Externo
RNAE No.520

DOREMETALS S. A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	5.032,48	1.706.341,44
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.032,48	1.706.341,44
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (NOTA 4)	43.498,67	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	43.498,67	0,00
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 5)	63.654,45	29.990,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-11.450,09	-11.450,09
TOTAL NO CORRIENTE	52.204,36	18.539,91
TOTAL ACTIVO	100.735,51	1.724.881,35
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 6)	25.457,87	0,00
ANTICIPO A CLIENTES (NOTA 7)	0,00	1.676.791,61
OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 8)	2.026,70	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	27.484,57	1.676.791,61
TOTAL PASIVO	27.484,57	1.676.791,61
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 9)	27.500,00	27.500,00
RESERVA LEGAL (NOTA 10)	2.058,97	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 11)	18.530,77	20.589,74
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 12)	25.161,20	0,00
	73.250,94	48.089,74
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	100.735,51	1.724.881,35

DOREMETALS S.A

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	13	<u>2015</u>
Ingresos por Servicios		280.000,00
TOTAL INGRESOS		<u>280.000,00</u>
COSTO DE VENTAS		0,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>280.000,00</u>
GASTOS OPERACIONALES	14	254.838,38
TOTAL EGRESOS		<u>254.838,38</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>25.161,62</u>

DOROMETALS S.A

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<u>2014 NIIF</u>					
Saldo al 31 de Dic del 2014	27.500,00	0,00	20.589,74	0,00	48.089,74
<u>2015 NIIF</u>					
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		2.058,98	-2.058,97		0,00
Utilidad Neta del Ejercicio actual				25.161,20	25.161,20
Saldo al 31 de Dic del 2015	27.500,00	2.058,98	18.530,77	25.161,20	73.250,95

DOREMETALS S.A

Estado de Flujo de Efectivo

por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

	2015
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 25.161,20
Depreciaciones	0,00
Bajas	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-43.498,67
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	0,00
- Aumento y/o disminución en Inventarios	0,00
- Aumento y/o disminución en Servicios y Otros Pagos Antic.	0,00
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	25.457,87
- Aumento y/o disminución en Anticipo a Clientes	-1.676.791,61
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	2.026,70
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-1.667.644,51

EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Aumento por adquisición de P.P.E	-33.664,45
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-33.664,45

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- Aumento y/o disminución en Cuentas Patrimoniales	0,00
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00

Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	-1.701.308,96
SALDO AL INICIO DEL AÑO	1.706.341,44
SALDO AL FIN DEL AÑO	5.032,48

DOREMETALS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014.

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

La Compañía **DOREMETALS S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 12 de septiembre de 2012. Su principal actividad económica es la ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA Y APOYOS DE OFICINA

Sus instalaciones se encuentran ubicadas en la Av. 9 de Octubre 411 y Chile Edificio FINANSA frente a Eta Fashion.

2.--- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serian 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este ultimo para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo entes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Efectivo y equivalente de efectivo -

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros.-

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP)

Propiedades, planta y equipos.-

DOREMETALS S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Cuentas por Pagar.-

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Reserva Legal.-

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 5.032,48 comprendido por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Bolivariano	3.929,72	1.706.341,44
Banco Guayaquil	1.000,00	0,00
Caja	102,76	0,00
TOTAL	5.032,48	1.706.341,44

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Varias	2.270,00	0,00
Cuentas por Cobrar clientes exterior	28.511,99	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	2.716,68	0,00
Depósito en garantía arriendo Machala	10.000,00	0,00
TOTAL	43.498,67	0,00

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<u>CONCEPTOS</u>	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-15</u>
DEPRECIABLES			
Vehiculos	29.990,00	15.010,00	45.000,00
Muebles y Enseres	0,00	13.816,31	13.816,31
Equipos de Oficina	0,00	2.669,64	2.669,64
Equipos de Seguridad	0,00	2.168,50	2.168,50
PPE AL COSTO	29.990,00	33.664,45	63.654,45
(-) Depreciación Acumulada	-11.450,09	0,00	-11.450,09
TOTAL	18.539,91	33.664,45	52.204,36

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

6. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	3.220,00	0,00
Otras Cuentas por Pagar	9.693,74	0,00
Cuentas por Pagar Accionistas	12.544,13	0,00
Anticipos Clientes	0,00	1.676.791,61
TOTAL	25.457,87	1.676.791,61

Al 31 de Diciembre del 2015, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

7. ANTICIPO A CLIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos Clientes	0,00	1.676.791,61
TOTAL	2.015,00	0,00

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Retención en la Fuente por Pagar	2.026,70	0,00
TOTAL	2.026,70	0,00

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

9. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 27.500.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

10. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal		2.058,97	0,00
TOTAL		2.058,97	0,00

11. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados		0,00	18.530,77
TOTAL		0,00	18.530,77

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

12. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	2015	2014
Resultados del Ejercicio		25.161,20	20.589,74
TOTAL		<u>25.161,20</u>	<u>20.589,74</u>

13. INGRESOS

	US \$	2015
Ingresos por Servicios		280.000,00
TOTAL INGRESOS		<u>280.000,00</u>

PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

14. GASTOS

	US \$	2015
GASTOS OPERACIONALES		254.838,38
TOTAL EGRESOS		<u>254.838,38</u>

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2015-2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2016), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

