

AUDITPLUS CIA. LTDA.



**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE  
DUBLINSA S. A.  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
EN COMPARATIVO AL AÑO 2015**

-1-

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo  
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839

Cel.: 0994087227 - 0958990418  
E-mail: baddi.aurea@gmail.com



**DUBLINSA S. A.**  
**AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**  
**EN COMPARATIVO AL AÑO 2015**

**INDICE GENERAL**

<b>Contenido:</b>	<b>Páginas No.</b>
<b>Opinión de los Auditores Externos Independientes</b>	<b>3 - 5</b>
<b><u>Estados Financieros de Conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):</u></b>	
Estados de Situación Financiera	6 - 7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10 - 11
Operaciones y Entorno del Negocio	12
Políticas Contables Significativas	12 - 16
Notas Explicativas a los Estados Financieros	16 - 24

**Abreviaturas:**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de  
**DUBLINSA S. A.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **DUBLINSA S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros del año 2015, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **DUBLINSA S. A.** al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo al año 2015 de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **DUBLINSA S. A.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

### **Otros Asuntos**

- Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de inventarios presentado en el Estado de Situación Financiera por un total de \$325,538.71, como fuimos contratado posterior a la fecha de cierre del ejercicio contable, aplicamos procedimientos alternativos de auditoría de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA), se verificó la documentación sustentatoria de los resultados de la toma física de inventarios realizados por el personal de la entidad al final del periodo 2016, y se efectuó visita y se constató físicamente los inventarios existentes en las bodegas ubicadas en la hacienda Dennise en el Recinto Las Mercedes Carlos Isidro Ayora en provincia de Guayas. Además, se examinó de manera selectiva las compras y ventas de inventarios efectuadas durante el año 2016, verificando las facturas de compras y ventas; de ingresos y egresos de bodegas, obteniendo resultados que permiten determinar la razonabilidad del saldo de inventarios.



- A la presente fecha de este reporte, se encuentra en proceso de preparación por parte del sujeto pasivo del impuesto a la renta, los anexos tributarios por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, para nuestra revisión y presentación del Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) con sus respectivos anexos al Servicio de Rentas Internas (SRI) hasta el 31 julio del 2017.
- Mediante Resolución #3805 emitida en junio 9 del 2014, la compañía fue declarada inactiva por parte de la Superintendencia de Compañías, y en noviembre 13 del 2014 de acuerdo a Resolución #29955 entró en proceso de Disolución determinada por el organismo de control; y de conformidad a la Resolución # 1371 de mayo 11 del 2015 fue reactivada sus operaciones.
- Los estados financieros de DUBLINSA S. A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, fueron examinados por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades el 1 de julio del 2016.

*AuditPlus Cia. Ltda.*

**AuditPlus**  
**Auditores y Contadores Independientes Cia. Ltda.**  
**SC - RNAE No. 646**

*Baddi Aurea A.*

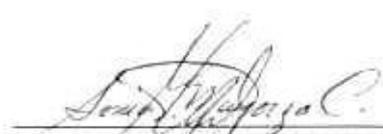
**CPA Baddi Aurea A.**  
**Socio**  
**Registro # 0.17287**

Agosto 14, 2017

**DUBLINSA S. A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****(Expresados en U. S. dólares)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	6,892.96	7,697.72
Activos financieros	4, 16	465,304.99	463,211.55
Inventarios	5	325,538.71	387,867.00
Servicios y otros pagos anticipados	6	10,023.51	36,426.94
Activos por impuestos corrientes	7	15,916.69	19,093.02
Otros activos corrientes		<u>1,420.56</u>	<u>2,920.56</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>825,097.42</u></b>	<b><u>917,216.79</u></b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:</b>			
Terrenos	8	2,150,813.51	2,150,813.51
Edificios		306,600.69	306,600.69
Maquinarias, equipos y herramientas		119,742.57	119,740.57
Instalaciones		24,922.99	24,922.99
Muebles y enseres		1,810.88	1,809.88
Equipos de computación y software		4,904.11	3,755.35
Vehículos		192,187.24	192,187.24
Obras en curso		150,208.80	150,199.87
Otras propiedades y equipos		<u>4,463.09</u>	<u>4,463.09</u>
<b>Sub-total</b>		<b>2,955,653.88</b>	<b>2,954,493.19</b>
Menos depreciación acumulada		<u>(363,560.41)</u>	<u>(335,342.60)</u>
<b>Total Propiedades, planta y equipos</b>		<b><u>2,592,093.47</u></b>	<b><u>2,619,150.59</u></b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	9	<b><u>1,003,448.44</u></b>	<b><u>1,003,448.44</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>3,595,541.91</u></b>	<b><u>3,622,599.03</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>4,420,639.33</u></b>	<b><u>4,539,815.82</u></b>


  
 Sr. Freddy Bustamante
   
 Gerente General


  
 CBA Sonia Mayorga Carrera
   
 Contadora General
   
 Registro No. 3591

Ver notas explicativas a los estados financieros

**DUBLINSA S. A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****(Expresados en U. S. dólares)**

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	10	90,972.73	87,386.36
Obligaciones con instituciones financieras	11	69,439.20	44,610.57
Otras obligaciones corrientes	12, 13	<u>95,530.93</u>	<u>56,798.73</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>255,942.86</u></b>	<b><u>188,795.66</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	14	824,011.38	1,011,116.27
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>1,079,954.24</u></b>	<b><u>1,199,911.93</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital social	15	1,200.00	1,200.00
Reservas		88,996.61	88,996.61
Superávit por Revaluación		1,900,044.83	1,900,044.83
Resultados acumulados, neto (incluye efecto de NIIF)		1,349,662.45	1,349,271.16
Ganancia del periodo, neta		<u>781.20</u>	<u>391.29</u>
<b>Total Patrimonio neto de los accionistas</b>		<b><u>3,340,685.09</u></b>	<b><u>3,339,903.89</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>4,420,639.33</u></b>	<b><u>4,539,815.82</u></b>



Sr. Freddy Bustamante  
Gerente General



CBA Sonia Mayorga Carrera  
Contadora General  
Registro No. 3591

Ver notas explicativas a los estados financieros

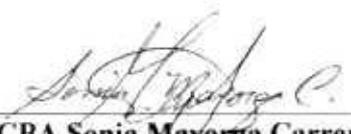
**DUBLINSA S. A.**
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	861,811.60	1,090,882.50
MENOS: COSTO DE VENTAS	17	<u>605,138.69</u>	<u>757,150.95</u>
GANANCIA BRUTA	17	256,672.91	<u>333,731.55</u>
MENOS GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos	18	201,262.15	272,829.89
Financieros, neto	11	6,179.90	7,396.24
Depreciación de propiedad, planta y equipos	8	<u>28,217.81</u>	<u>30,644.28</u>
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<u>235,659.86</u>	<u>310,870.41</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		21,013.05	22,861.14
MENOS:			
PARTICIPACION A TRABAJADORES	12, 13	3,151.96	3,429.17
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12, 13	<u>17,079.89</u>	<u>19,040.68</u>
<b>TOTALES</b>		<u>20,231.85</u>	<u>22,469.85</u>
GANANCIA DEL PERIODO, NETA		<u>781.20</u>	<u>391.29</u>



Sr. Freddy Bustamante  
Gerente General



CBA Sonia Mayorga Carrera  
Contadora General  
Registro No. 3591

Ver notas explicativas a los estados financieros

**DUBLINSA S. A.****ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Superávit por Revaluación</u>	<u>Resultados acumulados, neto</u>	<u>Ganancia del periodo, neta</u>	<u>Total</u>
<b>Diciembre 31, 2014</b>	1,200.00	88,996.61	1,900,044.83	1,337,152.76	12,118.40	3,339,512.60
Transferencia				12,118.40	(12,118.40)	
Ganancia del periodo, neta					391.29	391.29
<b>Diciembre 31, 2015</b>	1,200.00	88,996.61	1,900,044.83	1,349,271.16	391.29	3,339,903.89
Transferencia				391.29	(391.29)	
Ganancia del periodo, neta					781.20	781.20
<b>Diciembre 31, 2016</b>	1,200.00	88,996.61	1,900,044.83	1,349,662.45	781.20	3,340,685.09



Sr. Freddy Bustamante  
Gerente General



CBA Sonia Mayorga Carrera  
Contadora General  
Registro No. 3591

Ver notas explicativas a los estados financieros

**DUBLINSA S. A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de ventas de productos agrícolas	919,965.06	1,086,745.13
Pagado a proveedores de bienes y servicios; y empleados	(922,341.17)	(1,116,435.43)
Impuesto a las ganancias pagadas	(15,916.69)	(23,489.76)
Intereses pagados, neto	<u>(6,179.90)</u>	<u>(7,396.24)</u>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>(24,472.70)</b>	<b>(60,576.30)</b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(1,160.69)	(2,641.10)
Pago de otro activo intangible	<u>0.00</u>	<u>(2,800.00)</u>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(1,160.69)</b>	<b>(5,441.10)</b>
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos recibidos de institución bancaria	<u>24,828.63</u>	<u>0.00</u>
<b>Efectivo y equivalentes de Efectivo:</b>		
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(804.76)	(66,017.40)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>7,697.72</u>	<u>73,715.12</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b><u>6,892.96</u></b>	<b><u>7,697.72</u></b>

  
Sr. Freddy Bustamante  
Gerente General

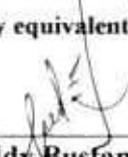
  
CBA Sonia Mayorga Carrera  
Contadora General  
Registro No. 3591

Ver notas explicativas a los estados financieros

**DUBLINSA S. A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Ganancia antes de Participación e Impuesto a la renta</b>	21,013.05	22,861.14
<b>Ajustes de partidas distintas del efectivo:</b>		
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos, neto	28,217.81	30,644.28
Provisión del 15% de participación para utilidades	(3,151.96)	(3,249.17)
Provisión del 22% de impuesto a la renta causado	(17,079.89)	(19,040.68)
<b>Cambios en activos y pasivos Aumento (Disminución) en:</b>		
Cuentas por cobrar	75,324.64	5,191.41
Inventarios	62,328.29	30,722.34
Activos por impuestos corrientes	3,176.33	(7,828.78)
Servicios y otros pagos anticipados	26,403.43	(36,426.94)
Otros activos corrientes	(75,918.08)	(4,300.00)
Cuentas y documentos por pagar, y otros pasivos corrientes	(183,518.52)	(73,978.50)
Otras obligaciones corrientes y beneficios de empleados	38,732.20	(27,461.25)
<b>Total ajustes</b>	(45,485.75)	(83,437.44)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	(24,472.70)	(60,576.30)
<b>Flujos de efectivo en las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(1,160.69)	(2,641.10)
Pago de otro activo intangible	0.00	(2,800.00)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	(1,160.69)	(5,441.10)
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos recibidos de institución bancaria	24,828.63	0.00
<b>Efectivo y equivalentes de Efectivo:</b>		
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(804.76)	(66,017.40)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	7,697.72	73,715.12
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	6,892.96	7,697.72

  
Sr. Freddy Bustamante  
Gerente General

  
CBA Sonia Mayorga Carrera  
Contadora General  
Registro No. 3591

Ver notas explicativas a los estados financieros