

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.:

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de D'GRES PISOS Y TECHOS S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y 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 Gerencia por los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

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 error material 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, 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.

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

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de D'GRES PISOS Y TECHOS 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, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

Integranditores Cia. Ltda.

Integranditores Cia. Ltda.
RNAE 900


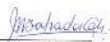
Quito, abril 05, 2017
Maria Cristina Carrera
Presidenta

D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2016	2015
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	4	10.481	30.548
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	5	155.366	255.512
Inventarios	6	405.969	431.267
Activos por impuestos corrientes	9	19.760	4.272
Seguros Prepagados		7.243	8.224
Total activos corrientes		598.819	729.823
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	7	984.616	949.481
Adecuaciones		20.846	20.846
Inversión en Subsidiarias		-	8.000
Total activos no corrientes		1.005.462	978.327
TOTAL		1.604.281	1.708.150
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	319.425	215.399
Impuestos por pagar	9	8.402	16.727
Obligaciones acumuladas	10	2.342	7.159
Préstamos Corto Plazo	11	400.570	434.877
Total pasivos corrientes		730.739	674.162
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos	12	53.946	118.323
Total pasivos no corrientes		53.946	118.323
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	13	7.000	7.000
Reservas		85.793	85.793
Resultados acumulados		726.803	822.872
Total patrimonio		819.596	915.665
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.604.281	1.708.150

Ver notas a los estados financieros


Antonio Castiella
Representante Legal
Magdalena Salvador
Contadora General


D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.

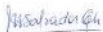
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS	14	899,498	1,373,353
COSTO DE VENTAS	15	(590,175)	(932,099)
MARGEN BRUTO		309,323	441,254
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15	(416,865)	(487,116)
Otros gastos		(1,410)	(2,656)
Otros ingresos		24,202	31,418
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(84,750)	(17,100)
Menos gasto por impuesto a la renta:	9	(11,319)	(12,843)
PÉRDIDA NETA		(96,069)	(29,943)

Ver notas a los estados financieros


Antonio Castillo
Representante Legal


Magdalena Salvador
Contadora General


D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital pagado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	7.000	13.843	71.950	852.815	945.608
Utilidad/Pérdida neta				(29.943)	(29.943)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	7.000	13.843	71.950	822.872	915.665
Utilidad/Pérdida neta				(96.069)	(96.069)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	7.000	13.843	71.950	726.803	819.596

Ver notas a los estados financieros


Antonio Castillo
Representante Legal


Magdalena Salvador
Contadora General

D'GRÉS PISOS Y TECHOS S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes	991.521	1.354.044
Pagado a proveedores y a empleados	(941.754)	(1.229.579)
Intereses Pagados	(1.410)	(37.586)
Otros	24.202	29.499
Impuesto a la renta	<u>(11.319)</u>	<u>(18.336)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>61.240</u>	<u>98.042</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipos y efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(55.000)	(31.265)
Otros Activos		(20.846)
Inversiones en Subsidiarias	<u>8.000</u>	<u>(1.000)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>(47.000)</u>	<u>(53.111)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamo préstamo bancario	-	(11.628)
Prestamo de accionistas y terceros	<u>(34.307)</u>	<u>(18.770)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>(34.307)</u>	<u>(30.398)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento neto durante el año	(20.067)	14.533
Saldo al comienzo del año	<u>30.548</u>	<u>16.015</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>10.481</u>	<u>30.548</u>

Ver notas a los estados financieros


Antonio Castillo
Representante Legal


Magdalena Salvador
Contadora General