

**DURETOR S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015**

**DURETOR S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015**

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR  
INDEPENDIENTE**

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - AUDITADO**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - AUDITADO**

**ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**

**FLUJO DE EFECTIVO**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

# **DURETOR S. A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **I N D I C E**

**INFORME Y OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - AUDITADO**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - AUDITADO**

**ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**

**FLUJO DE EFECTIVO**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Guayaquil, 21 de Junio del 2016

A los señores Accionistas de  
**DURETOR S. A.**

1.- Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía DURETOR S. A. al 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes Estado de Resultados, de Cambio de Patrimonio de los Accionistas y del Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en nuestra auditoria.

2.- La auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptada 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.

3.- La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Organica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y las políticas contables de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Resolución No. 08. TG.DSG.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada el 20 de Noviembre del 2008 adopta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías, la misma que fue reformada con la Resolución No. SC.O.ICI. CPAIFRS.11.01, que dice que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de Diciembre de cada año presente cifras iguales o superiores a las previstas al artículo primero de esta resolución, adoptaran por el ministerio de la ley NIIF COMPLETAS a partir del primero de Enero del año subsiguiente y establece el año 2011 como su periodo de transición. La compañía en el año 2015 ha realizado asiento contable de NIIF completa.



## CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

SECCION DE AUDITORIA GENERAL

31 de Diciembre del 2015

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 **DURETOR 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 **DURETOR 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 **2015.**

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.

Guayaquil, 24 de mayo de 2016



*[Faint signature]*  
SECCION DE AUDITORIA GENERAL  
GUAYAQUIL

**DURETOR S. A.**  
**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		6.424.016,03
Caja - Bancos	77.525,71	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	56.130,73	
otras Cuentas y documentos por cobrar relacionados	117.892,53	
Credito Tributario Impuesto a la Renta	19.990,20	
Inventarios de obras en proceso	6.152.476,86	
	<hr/>	
<b>ACTIVO FIJO</b>		14.955,43
Muebles y Enseres	11.706,44	
Maquinaria, equipo e instalaciones	11.864,82	
Equipos de computacion	2.586,00	
(-) Dep. Acum Propiedad, planta y equipos	-11.201,83	
	<hr/>	
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		191.292,13
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	191.292,13	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<hr/> <b>6.630.263,59</b> <hr/>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		81.800,16
Cuentas por Pagar no Relacionadas	3.036,06	
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	58.426,13	
Obligaciones con el IESS	20.419,89	
otros	1.918,08	
	<hr/>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		6.277.811,42
Obligaciones con instituciones financieras	4.456.577,56	
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes	1.459.048,18	
Anticipo clientes	362.185,68	
	<hr/>	
<b>PATRIMONIO</b>		270.652,01
capital	240.000,00	
Reserva Legal	0,00	
Reserva Facultativas	0,00	
Utilidades acumuladas	30.652,01	
Utilidad del Ejercicio	0,00	
	<hr/>	
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<hr/> <b>6.630.263,59</b> <hr/>



**SR. EDWARD ERNESTO MORA SOSA**  
**GERENTE GENERAL**



**JENNY ISABEL RENDON GUTIERREZ**  
**CONTADORA**

**DURETOR S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 Al 31 de Diciembre del 2015

**INGRESOS**

Ventas Gravadas con tarifa 0 %

0,00

**TOTAL INGRESOS**

**0,00**

**COSTOS Y GASTOS**

**TOTAL COSTOS Y GASTOS**

0,00

**0,00**

Utilidad Bruta

**0,00**



**SR. EDWARD ERNESTO MORA SOSA**  
**GERENTE GENERAL**



**JENNY ISABEL RENDON GUTIERREZ**  
**CONTADORA**

PERIODO	VENTAS GRAVADAS	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0%	INGRESOS	COSTOS Y GASTOS	UTILIDAD BRUTA
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# DURETOR S. A.

## ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	FUTURO AJUM. CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD AÑO ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/14	240.000,00		886.393,27	6.517,42		25.134,59		1.187.045,28
MOV. AÑO 2015								
SALDO AL 31/12/15	240.000,00		886.393,27	25.134,59		25.134,59		886.393,27
				30.662,01				270.662,01



SR. EDWARD ERNESTO MORA SOSA  
GERENTE GENERAL

*Jenny Isabel Rendon G.*  
JENNY ISABEL RENDON GUTIERREZ  
CONTADORA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL  
EJERCICIO TERMINADO EN DURETOR S.A.

**DURETOR S.A.**

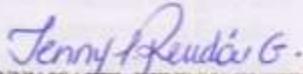
**ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ACTIVO	2014	2015	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	5.807.963,20	6.424.016,03	616.052,83
ACTIVO FIJO	18.294,04	14.955,43	3.338,61
OTROS ACTIVO	169.714,23	191.292,13	21.577,90
<b>SUMAN</b>	<b>5.995.971,47</b>	<b>6.630.263,59</b>	<b>634.292,12</b>

PASIVO	2014	2015	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	3.736.735,57	81.800,16	3.654.935,41
PASIVO DIFERIDO	1.102.190,62	6.277.811,42	5.175.620,80
PATRIMONIO NETO	1.157.045,28	270.652,01	886.393,27
<b>SUMAN</b>	<b>5.995.971,47</b>	<b>6.630.263,59</b>	<b>634.292,12</b>

  
SR. EDWARD ERNESTO MORA SOSA  
GERENTE GENERAL

  
JENNY ISABEL RENDON GUTIERREZ  
CONTADORA