

ESTADOS FINANCIEROS DARDINSA 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:

DARDINSA S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **DARDINSA S.A** (en delante 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 **DARDINSA 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.

Cabe mencionar que la Compañía No Tuvo Actividad Operacional

Guayaquil, 7 de Abril del 2016

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

DARDINSA 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)	720,00	720,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	720,00	720,00
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 4)	2.146.240,00	2.146.240,00
TOTAL NO CORRIENTE	2.146.240,00	2.146.240,00
TOTAL ACTIVO	2.146.960,00	2.146.960,00
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 5)	375.512,00	375.512,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	375.512,00	375.512,00
TOTAL PASIVO	375.512,00	375.512,00
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 6)	800,00	800,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION (NOTA 7)	1.770.648,00	1.770.648,00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.146.960,00	2.146.960,00

DARDINSA S. A
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	17	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas Gravadas con Tarifa 0%		0,00	0,00
Ventas Gravadas con Tarifa 12%		0,00	0,00
TOTAL INGRESOS		0,00	0,00
<u>COSTO DE VENTAS</u>	18	0,00	0,00
<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>		0,00	0,00
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	19	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS		0,00	0,00
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>		0,00	0,00
<u>NO TUVO ACTIVIDAD OPERACIONAL</u>			

DARDINSA S. A

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

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<u>2013 NIIF</u>				
Saldo al 31 de Dic del 2014	800,00	1.770.648,00	0,00	1.771.448,00
<u>2014 NIIF</u>				
Movimiento en Cuentas Patrimoniales				
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-			
Saldo al 31 de Dic del 2015	800,00	1.770.648,00	0,00	1.771.448,00

DARDINSA 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:	<u>2015</u>
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	<u>0,00</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento por adquisición de P.P.E	<u>0,00</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	<u>0,00</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>0,00</u>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	<u>0,00</u>
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>720,00</u>
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u>720,00</u>

DARDINSA 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 **DARDINSA S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 29 de septiembre de 1995. Su principal actividad económica es la PRODUCCION DE OTROS DERIVADOS LACTEOS.

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 serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último 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 antes 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.

Propiedades, planta y equipos.-

DARDINSA 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.

Aporte Futura Capitalización.-

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

▪

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 678,39 comprendido por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Bancos	678,39	678,39
TOTAL	678,39	678,39

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

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTOS DEPRECIABLES	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-15</u>
Terrenos	2.146.240,00		2.146.240,00
PPE AL COSTO	2.146.240,00	0,00	2.146.240,00
(-) Depreciación Acumulada	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.146.240,00	0,00	2.146.240,00

5. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

	US \$	2015	2014
Capital Social		800,00	800,00
TOTAL		800,00	800,00

0990373736001	COMPANIA INMOBILIARIA MARIBOS CA	ECUADOR	392.00
0990023999001	DUMTEX SA	ECUADOR	196.00
0990608369001	INMOBILIARIA SANTA DANIELA SA	ECUADOR	196.00
0991259910001	PREDIAL JAZMIN ELENA S.A. (PREJESA)	ECUADOR	16.00

6. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones, que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo (resolución de junta general de socios o accionistas), y que por lo tanto califican como patrimonio.

	US \$	2015	2014
Aporte Futura Capitalización		1.770.648,00	1.770.648,00
TOTAL		1.770.648,00	1.770.648,00

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.
