

**INFORME DE AUDITORIA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
DARDINSA S.A**
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2016

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 adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **DARDINSA S.A** al 31 de Diciembre del año 2016-2015, así como los resultados y flujos de efectivo correspondiente por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la Opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos Clave de Auditoría

A nuestro juicio profesional la Nota de mayor importancia dentro de nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual fueron los Aportes para Futura Capitalización con un valor de US \$ 1.770.648,00 como así lo refleja la **NOTA 7** de los estados financieros y representa una opinión por separado sobre estos asuntos

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

3. 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

4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

8. 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 2016 y 2015, 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.

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

DARDINSA S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	720,00	720,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	720,00	720,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
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
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
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
PATRIMONIO		
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

YASMINE ELENA ADUM ZAIDE DE SAAB
PRESIDENTE

FELIX FERNANDO GONZALEZ-RUBIO GUTIERREZ
GERENTE GENERAL

YIRA ELIZABETH MIELES MIELES
CONTADORA

DARDINSA S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	2016	2015
Ventas Gravadas con Tarifa 0%	0,00	0,00
Ventas Gravadas con Tarifa 12%	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	0,00	0,00
COSTO DE VENTAS	0,00	0,00
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS	0,00	0,00
GASTOS OPERACIONALES	0,00	0,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	0,00	0,00
UTILIDAD OPERACIONAL	0,00	0,00

NO TUVO ACTIVIDAD OPERACIONAL

YASMINE ELENA ADUM ZAIDE DE SAAB
PRESIDENTE

FELIX FERNANDO GONZALEZ-RUBIO GUTIERREZ
GERENTE GENERAL

YIRA ELIZABETH MIELES MIELES
CONTADORA

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
Saldo al 31 de Dic del 2015	800,00	1.770.648,00	0,00	1.771.448,00
2014 NIIF				
Movimiento en Cuentas Patrimoniales				
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-			
Saldo al 31 de Dic del 2016	800,00	1.770.648,00	0,00	1.771.448,00

YASMINE ELENA ADUM ZAIDE DE SAAB
PRESIDENTE

FELIX FERNANDO GONZALEZ-RUBIO GUTIERREZ
GERENTE GENERAL

YIRA ELIZABETH MIELES MIELES
CONTADORA

DARDINSA S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		2016
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$	0,00
Depreciaciones		0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros		0,00
- 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		0,00
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes		0,00
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		0,00
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E		0,00
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento y/o disminución en Provisión por Beneficio a Empleados		0,00
- Aumento y/o disminución en Cuentas Patrimoniales		0,00
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo		0,00
SALDO AL INICIO DEL AÑO		720,00
SALDO AL FIN DEL AÑO		720,00

YASMINE ELENA ADUM ZAIDE DE SAAB
PRESIDENTE

FELIX FERNANDO GONZALEZ-RUBIO GUTIERREZ
GERENTE GENERAL

YIRA ELIZABETH MIELES MIELES
CONTADORA

DARDINSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015.

(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

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **DARDINSA S.A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

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.

PROPIEDAD, 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 PARA FUTURA CAPITALIZACION

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 2016, 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 \$	2016	2015
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 \$	2016	2015
Aporte Futura Capitalización		1.770.648,00	1.770.648,00
TOTAL		1.770.648,00	1.770.648,00

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2016-2015, 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 (MARZO 2017), 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 2016 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (MARZO del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
