

C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO
Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2º, Ofic. 202 Teléfax: 2400997
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:
DOLDER S.A.

1. He auditado los Estados Financieros Adjuntos de **DOLDER S.A.** al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente Estado de Resultado, cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos Estados Financieros en base a mi Auditoria.
2. Mi Auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mi Auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación Financiera de **DOLDER S.A.** al 31 de Diciembre del 2015, el Resultado de sus Operaciones, los cambios en su Patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los Principios de la NIIF aceptada en el Ecuador.

Abril 11 del 2016



C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
Reg. No. SC-RNAE-2 # 308
RNC # 13.354

DOLDER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DOLARES</u> <u>2015</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>		
Efectivo y Equivalente en efectivo	2	82.436,14
Cuentas por Cobrar Clientes y Otros	3	364.945,58
Activos por Impuestos Corrientes	4	137.484,48
Inventarios	5	373.361,18
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>958.227,38</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedad Plantas y Equipos	6	204.570,79
Otros Activos No Corrientes		186.298,47
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>390.869,26</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.349.096,64</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Class y Dctos. por Pagar Prov. Corrie.	7	770.727,05
Obligaciones con Inst. Finan.	8	21.084,76
Otras Obligaciones Corrientes	9	165.747,41
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>957.559,22</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Provisiones para Beneficios Emplead	10	70.324,86
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES		<u>70.324,86</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.027.884,08</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	11	25.000,00
Reserva Legal		5.406,17
Reserva Facultativa		8.640,20
Util. Acum. De Ejercicios Anteriores		186.706,48
Utilidade del Ejercicio		95.459,71
TOTAL PATRIMONIO		<u>321.212,56</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.349.096,64</u>

Ver Nota a los Estados Financieros

DOLDER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS	<u>DOLARES</u>
	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,698,818.92
OTROS INGRESOS	4,200.45
TOTAL DE INGRESOS	<u>3,703,019.37</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
TOTAL DE COSTOS	2,409,165.61
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,025,702.41
GASTOS FINANCIEROS	6,052.15
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>3,530,920.17</u>
UTILIDAD NETA ANTES PARTIC. 15% E IMPUESTOS	172,099.20
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJ.	<u>-25,814.88</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	146,284.32
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>-50,824.61</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVA	<u>95,459.71</u>

Ver Nota a los Estados Financieros

DOLDER S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
DO AL 31 DE DIC. DEL 2014	800,00	5.406,17	8.640,20	108.995,92	102.408,37	226.250,66
<u>VIMIENTO DEL AÑO</u>						
Transferencia a Util. Acumuladas				102.408,37	- 102.408,37	-
Asignación de Utilidades				497,81	-	497,81
Transferencias a Capital Social	24.200,00			-	-	-
Reserva I/R y 15% Trabajador				24.200,00	-	-
Utilidad del Ejercicio					76.639,59	76.639,59
DO AL 31 DE DIC. DEL 2015	25.000,00	5.406,17	8.640,20	186.706,48	95.459,71	321.212,56

Nota a los Estados Financieros

DOLDER S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	DOLARES
	2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	172.099,30
Ajuste para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación y financiamiento:	
<u>ACTIVOS</u>	
Depreciación propiedad Planta y Equipo	23.501,62
Cuentas por Cobrar - Disminución	39.301,31
Inventarios - Incrementos	- 125.450,01
Activos por Imp. Corrientes y Otros Pagos Anticip. - Disminución	88.590,25
Activos No Corrientes - Incremento	- 83.125,60
TOTAL ACTIVOS	- 57.182,43
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	
Cuentas y Dctos. X Pagar - Incremento	120.718,43
Obligaciones con Instituciones Financieras - Disminución	- 38.441,59
Provisión para Beneficios de Empleados - Incremento	22.334,86
Provisión Pago I/R y 15 Partic. Trabajadores	- 76.639,59
Apropiación de Utilidades	- 497,81
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	27.474,30
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	142.391,17
<u>ACTIDADES DE INVERSION</u>	
Compra de Propiedades	- 11.196,53
Incremento Total de Caja	131.194,64
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del año	- 48.758,50
Saldo de Caja y Bancos al 31 de Diciembre del 2015	82.436,14

Ver Nota a los Estados Financieros

“DOLDER S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

DOLDER S.A. es una Compañía Constituida en el Ecuador desde el 16 de octubre de 1998 cuyas actividades consisten en la prestación de los servicios de instalación de aparatos para la filtración y depuración de gas; a continuación se resume sus principales políticas de Contabilidad.

AJUSTES A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

La Compañía lleva su Contabilidad de acuerdo con la disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

En el presente año no han sido necesarios asientos de memorándum y para adjuntar a los Estados Financieros.

Los mismos que están presentados con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Base de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las Políticas Contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y Autorizadas por las Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas Políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A continuación se resumen las prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

Caja y Equivalentes de Caja.- Para el propósito del Estado de Flujo de Caja la Compañía incluyo en esta cuenta los saldos de Caja y Bancos liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

Valuación de Inventarios.- Los inventarios al 31 de Diciembre del 2015 están valuados de la manera siguiente:

Los Inventarios de suministros, herramientas, repuestos y materiales están valorados al Costo de adquisición

Ingresos y costos por ventas.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes y a la entrega de mercadería.

Valuación de Propiedades.- Se encuentran registrados al costo de adquisición ajustado. El costo de las Propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida

útil estimados como sigue, 20 años para instalaciones, 10 años para Equipos, Muebles y Enseres; 5 años para Vehículos y 3 años para Equipos de Computación.

15% Participación de Trabajadores.- De acuerdo a las regulaciones dictadas por el Servicio de Rentas Internas para el cálculo del porcentaje a distribuirse entre los trabajadores para el año 2015 Este será calculado de la utilidad neta del ejercicio correspondiente al año 2015.

Impuesto a la Renta.- Las Autoridades Fiscales han dictado como porcentaje a aplicarse a Sociedades Constituidas en el Ecuador, Contribuyente Tipo 1, el 22% de la utilidad gravable del ejercicio económico.

DOLDER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2015

Los saldos de las diferentes cuentas de Activo y Pasivo del Balance de la Compañía DOLDER S.A. al 31 de Diciembre del 2015 se detallan a continuación:
 Moneda Dolares de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

	DOLARES
	2015
Disponible en Caja y Bancos	82.436,14
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	82.436,14

ACTIVOS FINANCIEROS

**NOTA 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
 COMERCIALES CORRIENTES**

	DOLARES
	2015
No relacionados locales	291.942,79
Otras Ctas. Y Docum. Por cobrar relacionadas-locales	10.707,43
Otras Ctas. Y Docum. Por cobrar no relacionadas-locales	20.911,58
Otras Ctas. Y Docum. Por cobrar no relacionadas-del exterior	38.900,92
Otros Activos Corrientes	2.482,86
TOTAL DCTOS. Y CTAS. POR COBRAR A CLIENTES	364.945,58

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	DOLARES
	2015
Credito Tributario A favor sujeto pasivo - IVA	77.262,79
Credito Tributario A favor sujeto pasivo - I/R	60.221,69
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	137.484,48

NOTA 5 .- INVENTARIOS

	DOLARES
	2015
Mercaderias en Transito	27.496,83
Suministros Materiales y Herramientas	345.864,35
TOTAL DE INVENTARIOS	373.361,18

El saldo de la Cuenta Inventarios, corresponde al saldo fisico al 31 de Diciembre del 2015 de:
 Inventarios de Repuestos, Materiales y Herramientas.

ACTIVOS NO CORRIENTES**NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

	Saldo al 31/12/2014	Adquisiciones	Ajustes o Retiros	Saldos al 31/12/2015
NO DEPRECIABLE				
Terrenos	130.000,00	-	-	130.000,00
DEPRECIABLES				
Maquinarias, Equipos e Instalacion	35.482,60	5.106,35	-	40.588,95
Muebles y Enseres	18.415,08	4.997,31	-	23.412,39
Equipos de Computación	30.347,23			30.347,23
Vehiculos	198.445,05	1.092,87		199.537,92
SUMAN	412.689,96	11.196,53	-	423.886,49
(-) Depreciación Acumulada	- 195.814,08	- 23.501,62	- -	219.315,70
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIP	216.875,88	12.306,09	-	204.670,79

Otros Activos no Corrientes

Accionistas Locales	154.825,95
Otras Cuentas Relacionadas - Locales	31.472,52
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	390.869,26

**NOTA 7.- CUENTAS Y DOCTOS. POR PAGAR
PROVEEDORES CORRIENTES**

	DOLARES
	2015
Ctas. Y Doctos. Por Pagar no relacionados-locales	742.970,73
Ctas. Y Doctos. Por Pagar no relacionados-del exterior	5.600,96
Otras Ctas. Doctos. Por Pagar relacionados-locales	14.772,70
Otras Ctas. Doctos. Por Pagar no relacionados-locales	7.382,66
TOTAL CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR PROVEE. CORRIEN.	770.727,05

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	DOLARES
	2015
No relacionados - Locales	21.084,76
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CON INST. FINANC.	21.084,76

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	DOLARES
	2015
Obligaciones con el IESS	11.978,68
Participación Trabajadores 15%	25.814,88
Con la Administración Tributaria	50.824,61
Otros Beneficios a Empleados	34.458,78
Anticipo Clientes	42.670,46
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	165.747,41

**NOTA 10. OBLIGACIONES NO CORRIENTES
PROVISION PARA BENEF. A EMPLEADOS**

	DOLARES
	2015
Jubilación Patronal	54.128,96
Desahucio	16.195,90
TOTAL OBLIGACION NO CORRIENTES	70.324,86

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

	DOLARES
	2015
Capital Suscrito y Pagado	25.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25.000,00

NOTA 12. RESERVAS

La Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 5.406,17
Reserva Facultativa al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 8.640,20

De acuerdo con la Legislación Vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su Ganancia Líquida a Reserva Legal hasta completar el 50% del Capital Social suscrito y pagado, esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de Liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdida o para aumentar el Capital.

NOTA 13.- CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 14.- OTROS EVENTOS

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha de cierre de los Estados Financieros y a la fecha del dictamen que pudiera requerir ajustes a los mismo, de la Compañía DOLDER S.A. al 31 de Diciembre del 2015.