



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

**DOLDER S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2016**

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DOLDER S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2015 fueron auditados por otro auditor independiente que expresó una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros el 11 de Abril de 2016.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de DOLDER 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 conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros". Somos independientes de DOLDER S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

la Administración es responsable de evaluar la continuar como negocio en marcha, revelando, según los con negocio en marcha y el uso de la base contable de Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o ga otra alternativa realista que hacerlo.

ñía, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, si los estados financieros representan las transacciones y que logren una presentación razonable.

e la Administración de la Compañía respecto a, entre otros de realización de la auditoría planificada y los hallazgos eficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2016, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas


SC - RNAE No. 1014


Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 36534


13 de Abril del 2017




Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

	Notas	2016	2015
		(US Dólares)	
le efectivo	3	41,406	82,436
por cobrar	4	322,130	350,642
Inventarios	6	294,960	373,361
Activos por impuestos corrientes	10	104,832	137,485
Total activos corrientes		763,328	943,924
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	7	183,045	204,571
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5	26,512	31,473
Otros activos		143,983	169,130
Total activos no corrientes		353,540	405,714
Total activos		1,116,868	1,349,098
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Sobregiros bancarios		134,276	-
Prestamos		1,039	21,085
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	394,610	812,219
Obligación por beneficios definidos	9	80,495	66,050
Pasivos por impuestos corrientes	10	34,369	58,207
Total pasivos corrientes		644,789	957,561
Pasivos no corrientes			
Obligación por beneficios definidos	9	85,406	70,325
Total pasivos no corrientes		85,406	70,325
Total pasivos		730,195	1,027,886
Patrimonio:			
Capital pagado	12	25,000	25,000
Reserva legal		5,406	5,406
Reserva facultativa		8,640	8,640
Utilidades retenidas:			
Resultados acumulados		347,627	282,166
Total patrimonio		386,673	321,212
Total pasivos y patrimonio		1,116,868	1,349,098


Sr. Juan Montesinos
Gerente General

Ver notas adjuntas


Sr. Marlon Cárdenas
Contador General

Estados de Resultados Integrales





PDF Complete

Your complimentary use period has ended. Thank you for using PDF Complete.

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Nombre		Notas	2016	2015
			(US Dólares)	
			2,593,905	3,700,573
Costo de ventas			(1,614,301)	(2,598,968)
Utilidad bruta			979,604	1,101,605
Gastos de administración y ventas	13		(845,263)	(952,455)
Costos financieros			(31,892)	(6,052)
Ingresos varios			4,745	3,186
Utilidad antes de impuesto a la renta			107,194	146,284
Gastos por impuesto a la renta	11		(41,733)	(50,825)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos			65,461	95,459


 Sr. Juan Montesinos
 Gerente General


 Sr. Marlon Cárdenas
 Contador General

Ver notas adjuntas

Estados de Cambios en el Patrimonio



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Al 31 de Diciembre del 2014

Aumento de Capital **12**

Utilidad neta del año, 2015


Otros

Al 31 de Diciembre del 2015


Utilidad neta del año, 2016

Al 31 de Diciembre del 2016

Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Total
(US Dólares)				
800	5,406	8,640	211,405	226,251
24,200			(24,200)	-
-	-	-	95,459	95,459
-	-	-	(498)	(498)
25,000	5,406	8,640	282,166	321,212
-	-	-	65,461	65,461
25,000	5,406	8,640	347,627	386,673


Sr. Juan Montesinos
Gerente General

Ver notas adjuntas


Sr. Marlon Cárdenas
Contador General

Estados de Flujos de Efectivo



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Notas

2016

2015

(US Dólares)

Efectivo (utilizado) generado por las operaciones
Intereses pagados
Impuesto a la renta pagado
Otros ingresos, netos
Flujo neto de efectivo de actividades de operación

2,612,884	3,946,740
(2,698,689)	(3,766,151)
(85,805)	180,589
(31,892)	(6,052)
(41,733)	(50,825)
4,745	3,186
(154,685)	126,898

Flujos de efectivo de actividades de inversión:

Compras de propiedades y equipos
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión

(575)	(11,197)
(575)	(11,197)

Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

Sobregiros bancarios
Disminución en préstamos a corto plazo
Efectivo neto de efectivo actividades de financiamiento

134,275	-
(20,045)	(38,442)
114,230	(38,442)

(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos

Efectivo en caja y bancos al principio del año

Efectivo en caja y bancos al final del año

3


(41,030)	77,259
82,436	5,177
41,406	82,436

Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:

Utilidad neta
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:

Provisión de obligación de beneficios definidos
Provisión para cuentas dudosas
Depreciación de propiedades y equipos
Cambios en el capital de trabajo:
Disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar a compañías relacionadas
Disminución (aumento) en inventarios
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes
Aumento en otros activos
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos
Flujo neto de efectivo de actividades de operación

65,461	95,459
22,272	22,335
-	(4,167)
22,101	23,502
28,512	259,956
4,961	(5,055)
78,401	(125,450)
32,652	(91,027)
25,147	(169,130)
(417,607)	132,358
(23,839)	40,568
7,254	(52,451)
(154,685)	126,898


Sr. Juan Montesinos
Gerente General

Ver notas adjuntas


Sr. Marlon Cardenas
Contador General