



*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**



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

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

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 auditoría 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 auditoría 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 auditoría 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.



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

información financiera de la Compañía.

financieros, 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.

úa, son responsables de la supervisión del proceso de

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.

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

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

el transcurso de la auditoría.

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

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

Auditopsis
SC - RNAE No. 1014

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 36534

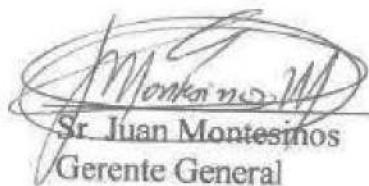
13 de Abril del 2017



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

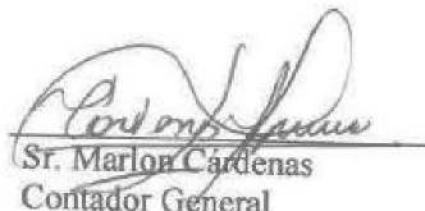
[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

	<u>Notas</u>	2016	2015
		(US Dólares)	
le efectivo	3	41,406	82,436
Inventarios	4	322,130	350,642
Activos por impuestos corrientes	6	294,960	373,361
Total activos corrientes	10	104,832	137,485
		<u>763,328</u>	<u>943,924</u>
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		<u>143,983</u>	<u>169,130</u>
Total activos no corrientes		<u>353,540</u>	<u>405,714</u>
Total activos		<u>1,116,868</u>	<u>1,349,098</u>
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		<u>644,789</u>	<u>957,561</u>
Pasivos no corrientes			
Obligación por beneficios definidos	9	85,406	70,325
Total pasivos no corrientes		<u>85,406</u>	<u>70,325</u>
Total pasivos		<u>730,195</u>	<u>1,027,886</u>
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		<u>386,673</u>	<u>321,212</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,116,868</u>	<u>1,349,098</u>



Sr. Juan Montesinos
Gerente General

[Ver notas adjuntas](#)



Sr. Marlon Cárdenas
Contador General

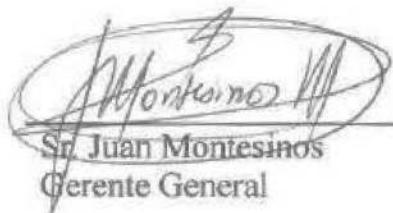
Estados de Resultados Integrales



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



Sr. Juan Montesinos
Gerente General

[Ver notas adjuntas](#)



Sr. Marlon Cárdenas
Contador General

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](#)

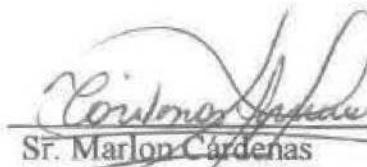
Al 31 de Diciembre del 2014

	12	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados (US Dólares)	Total
Aumento de Capital		800	5,406	8,640	211,405	226,251
Utilidad neta del año, 2015		24,200			(24,200)	-
Otros		-	-	-	95,459	95,459
Al 31 de Diciembre del 2015		25,000	5,406	8,640	282,166	321,212
Utilidad neta del año, 2016		-	-	-	65,461	65,461
Al 31 de Diciembre del 2016		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](#)

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

Flujos de efectivo de actividades de inversión:

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

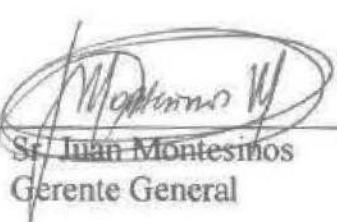
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

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

(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

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

Utilidad neta	65,461	95,459
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Provisión de obligación de beneficios definidos	22,272	22,335
Provisión para cuentas dudosas	-	(4,167)
Depreciación de propiedades y equipos	22,101	23,502
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	28,512	259,956
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar a compañías relacionadas	4,961	(5,055)
Disminución (aumento) en inventarios	78,401	(125,450)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	32,652	(91,027)
Aumento en otros activos	25,147	(169,130)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(417,607)	132,358
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(23,839)	40,568
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	7,254	(52,451)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(154,685)	126,898


Sr. Juan Montesinos
Gerente General

Ver notas adjuntas

Notas

2016 2015

(US Dólares)

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

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

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

114,230 (38,442)

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

3

22,272 22,335

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. Marlon Cárdenas
Contador General